



Camera di Commercio  
Latina

Allegato n.10b alla delibera n.13, del 22 dicembre 2014

**PREVENTIVO ECONOMICO  
ESERCIZIO 2015  
DELL'AZIENDA SPECIALE PER L'ECONOMIA DEL MARE**  
Relazione illustrativa  
(art. 67 D.P.R. 254/2005)



## PREMESSA

Il Bilancio di previsione per l'anno 2015, accompagnato dalla presente relazione illustrativa, è stato redatto secondo i criteri dettati dal regolamento concernente la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle camere di commercio approvato con D.P.R. 2 novembre 2005, n.254, con particolare riferimento alle disposizioni contenute nel Titolo X- Aziende Speciali, art. 67. La presente relazione, che costituisce parte integrante al preventivo economico, fornisce informazioni di dettaglio atte ad illustrare gli importi indicati nelle singole voci di onere e di provento del preventivo dell'Azienda Speciale per l'anno 2015; definisce i progetti e le iniziative dell'Azienda Speciale per l'Economia del Mare nell'esercizio di riferimento, in coerenza con gli indirizzi strategici attribuiti dalla Giunta Camerale all'Azienda stessa con delibera n. 8, del 19 febbraio 2014, confermando il piano dei programmi e delle attività 2014 deliberato dalla Giunta Camerale (con provvedimento n.15, del 6 marzo 2014), tutto ciò sulla scia delle linee programmatiche 2015 dell'Ente camerale, come da Relazione Previsionale e Programmatica, approvata con delibera consiliare n.10, del 31 ottobre 2014. Il bilancio preventivo anno 2015, come è previsto dall'art. 6 dello Statuto, deve essere poi sottoposto all'approvazione del Consiglio Camerale quale allegato al bilancio dell'Ente. Lo schema di preventivo economico è redatto in conformità alle disposizioni di cui al DPR 2 novembre 2005 n.254 (allegato G).

Nell'ambito del quadro di destinazione programmatica delle risorse, i ricavi ed i costi dei vari servizi vengono imputati in due distinte aree di attività: 1) "Economia del Mare"; 2) "Valorizzazione e Promozione del Territorio", inerente la Realizzazione dei progetti "Bandiere Arancioni/Borghi Più Belli d'Italia/Green key".

Pertanto, le iniziative ed i progetti che l'Azienda si propone di realizzare nel 2015 riguardano l'organizzazione dello Yacht Med Festival, che va dalla gestione dell'esecuzione dell'appalto da aggiudicare alla pianificazione, coordinamento ed attuazione delle attività di comunicazione, grafica, stampa di materiale informativo e promozionale, noleggio spazi affissioni, conferenza stampa presentazione, iniziative/attività di animazione/intrattenimento, organizzazione mostre/convegni ecc.; inoltre, si prevede la realizzazione anche delle attività di promozione dell'evento/format YMF, ed in generale dell'economia del mare, attraverso la partecipazione a mostre/fiere internazionali e nazionali tra le quali il "Festival de la Plaisance" di Cannes, il "Boot" di Dusseldorf, la "Fiera Internazionale della Nautica" di Genova, il "Big Blu" di Roma, la "Mostra Oltremare" di Napoli e la missione/workshop in Tunisia, oltre che attraverso apposite iniziative anche nell'ambito del protocollo d'intesa Regio Prima (progetto sul charter nautico, attività di studio ed indagine dell'Economia del Mare), delle attività legate all'Expo 2015, concernenti l'economia del mare, e dello Start Up delle imprese della Nautica.



Circa la pianificazione delle iniziative nell'ambito della valorizzazione e della promozione del territorio, l'Azienda Speciale concentrerà la sua attenzione, per il 2015, sulle iniziative "Bandiere Blu/GreenKey", "Bandiere Arancioni", "I Borghi più belli d'Italia", "Buy Lazio", quest'ultima fornendo supporto organizzativo alla Camera di Commercio, ed amplierà la sua attività anche per quanto concerne la gestione del Centro Studi sul Turismo, in conformità a quanto previsto nella citata delibera di Giunta Camerale n.15/2014, che ne aveva rinviato l'operatività a partire dal 2015. Circa "Bandiere Blu/GreenKey", "Bandiere Arancioni" si proseguirà, dunque, nel percorso di qualificazione delle strutture ricettive sia della costa pontina, propedeutico all'ottenimento del riconoscimento internazionale "Bandiera Blu" alle località turistiche balneari che rispettino criteri relativi alla gestione sostenibile del territorio, che dell'entroterra, per l'ambito riconoscimento della "Bandiera Arancione", al fine di dare continuità alla riflessione sulla qualità dell'offerta turistica avviata con successo sul territorio. Fondamentale, inoltre, per quanto concerne gli aspetti legati al turismo sostenibile, il programma di iniziative congiunte con "I Borghi più belli d'Italia", per la promozione dello Yacht Med Festival e delle azioni ed iniziative dedicate all'Economia del Mare.

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2015 presenta un totale di entrate per un valore di Euro 485.000,00, di cui €430.000,00 quale contributo camerale ed €55.000,00 derivanti da entrate proprie che si prevedono prudenzialmente di introitare, provenienti dall'Unioncamere Lazio per la realizzazione del Workshop in Tunisia ed i progetti Bandiere Arancioni/Borghi Più Belli d'Italia/Green key. Il contributo camerale viene rappresentato nel bilancio 2015 in misura tale da garantire la copertura dei costi di esercizio e tiene conto delle iniziative inserite nelle linee programmatiche.

Il fabbisogno di spesa stimato per il 2015 viene coperto dunque per l'88,7% (€ 430.000,00) con contributo camerale e per l' 11,3% (€ 55.000,00) con entrate proprie.

Coerentemente, dunque, con gli indirizzi politici contenuti nel documento di programmazione pluriennale della Camera di Commercio per il mandato consiliare 2015-2019 e secondo quanto previsto nella relazione previsionale e programmatica dell'ente camerale stesso per il 2015, l'Azienda Speciale continuerà nella sua mission volta al rilancio dell'economia locale, sintetizzata nell' "Economia del mare", che accanto alla filiera della cantieristica navale, pone l'agroalimentare, l'artigianato, il turismo, la realtà dei parchi marini, la pesca, i trasporti, con la prospettiva di una crescita complementare e sinergica, sia in termini di produzione che di commercializzazione. Tale attività, tesa a superare i confini territoriali per affermare il made in Italy, incorporato nei prodotti e nei servizi collegati alla risorsa mare, sui mercati internazionali, trova la sua principale spinta nella

A handwritten signature or mark is located in the bottom right corner of the page, next to the page number.



manifestazione Yacht Med Festival, il cui "format" potrà essere esportato in Tunisia, come edizione "Zero" dello Yacht Med Festival Tunisino. L'iniziativa è già stata presentata, infatti, presso la sede della Camera di Commercio Italo-tunisina, alla presenza dell'Ambasciatore italiano a Tunisi e del Ministro del Turismo del governo tunisino. Inoltre, altra mission dell'Azienda Speciale è quella di fornire il supporto di conoscenze e di analisi, al fine di rafforzare l'immagine del territorio e a migliorare il livello di offerta turistica e dei settori ad essa correlati, in termini di identità locale, cultura dell'accoglienza, qualità del servizio, definiti dalla mappa strategica stessa delle attività dell'ente camerale.

In base agli indirizzi e linee programmatiche attribuite dalla Giunta camerale, anche per il 2015, nel solco di una continuità strategica, si definisce nel dettaglio il preventivo economico alla base del programma di attività dell'Azienda Speciale per il 2015.

#### **ANALISI DELLE VOCI DI RICAVO E DI COSTO (ALLEGATO G dpr 2 novembre n.254) DEL PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2015**

Si analizzano qui di seguito le voci di ricavo e di costo che compongono il bilancio preventivo per l'anno 2015, facendo riferimento al preconsuntivo 2014, che si prevede di chiudere con un utile pari ad €27.000,00. Tale risultato positivo presunto, va principalmente imputato ai minori costi di struttura rispetto alle previsioni iniziali 2014; difatti, i maggiori ricavi introitati sono stati destinati al sostegno di ulteriori interventi per le iniziative istituzionali. Si fa presente che proventi ed oneri sono stati imputati nel preventivo sulla base della competenza economica, inserendo tra i proventi, secondo il principio della prudenza, solo quelli certi e, tra gli oneri, anche quelli presunti o potenziali. Si precisa, a tal proposito, che le due azioni relative alla realizzazione del Workshop in Tunisia ed ai progetti Bandiere Arancioni/Borghi Più Belli d'Italia/Green key potranno essere avviate soltanto dopo formale impegno di spesa da parte dell'Unioncamere Lazio, che le ha già nel competente progetto di bilancio; qualora l'Unione deliberasse di gestire direttamente le risorse destinate per la realizzazione di tali progettualità, l'Azienda garantirà comunque l'impegno e le attività necessarie in termini di risorse umane e strutturali.

Di seguito, si riporteranno in dettaglio le informazioni sui singoli importi, classificandoli sia per natura tra le voci di provento e di onere, che per destinazione, ripartendoli tra le due iniziative dell'Azienda speciale, secondo quanto previsto nello schema di cui all'allegato "G" del D.P.R. 254/05.

Occorre precisare, infine, che l'imputazione delle quote di competenza sulle singole iniziative segue il criterio dell'effettivo consumo delle risorse; mentre tale attribuzione risulta più immediata nei casi di diretta riferibilità all'espletamento delle attività e dei progetti connessi alle iniziative



istituzionali di destinazione, più complessa è invece l'allocazione di proventi ed oneri quando essi non siano direttamente riferibili alle singole iniziative stesse.

## R I C A V I

### A) RICAVI ORDINARI

Sulla base della suddivisione delle voci di ricavo così come previste dall'allegato G del D.P.R. 254/2005, si prevedono per l'esercizio 2015 unicamente proventi per "Contributi regionali o da altri enti pubblici" ed il "Contributo della Camera di Commercio", per un totale di € 485.000,00, fortemente ridimensionato a seguito delle recenti disposizioni in materia di diritto annuo; è da sottolineare infatti che ai sensi dell'art. 28 del D.L. 90/2014, convertito in Legge n.114 dell'11 agosto 2014, è prevista una riduzione graduale del diritto annuo delle Camere di Commercio (35% nel 2015, 40% nel 2016 e 50% nel 2017), che ha impattato anche sul contributo all'Azienda, in considerazione della contrazione delle risorse da investire nello sviluppo economico del territorio.

#### - PROVENTI DA SERVIZI

Anche se da preconsuntivo 2014 sono previsti introiti per € 70.000,00, superiori a quanto preventivato in sede di bilancio di previsione 2014 in € 48.000,00, per il 2015 non sono imputate somme in tale sezione poiché prudentemente non si prevedono ricavi connessi alla YMF, rispetto all'edizione 2014 (che tra l'altro consentirà già nel primo esercizio dell'Azienda di coprire i costi di struttura con risorse esterne); vi è l'idea, infatti, viste le ridotte disponibilità della Camera di Commercio per il 2015, di organizzare lo YMF con una gara che consenta di individuare un aggiudicatario che abbia anche le professionalità per acquisire e beneficiare direttamente di risorse esterne per sponsorizzazioni e lanci pubblicitari all'interno della manifestazione, al fine di pervenire ad un importo di aggiudicazione dell'appalto/concessione assai ridotto rispetto alle precedenti edizioni. Circa il 2014, i proventi da servizi a preconsuntivo, sono derivanti dalle quote di partecipazione delle imprese espositrici all'ultima edizione Yacht Med Festival, dall'incarico ricevuto dall'Unioncamere per l'organizzazione degli Stati Generali delle Camere di Commercio, durante lo YMF 2014, e dalla quota di iscrizione delle imprese ammesse al progetto Green Key.

#### - CONTRIBUTI REGIONALI O DA ALTRI ENTI PUBBLICI

Per l'anno 2015 si stimano contributi provenienti da altri enti pubblici pari ad € 55.000,00, rappresentati dalle quote Unioncamere regionale per la realizzazione del Workshop, evento "zero" dello Yacht Med Festival, in Tunisia e per la realizzazione dei progetti Bandiere Arancioni/Borghi Più Belli d'Italia/Green key, secondo quanto sopra argomentato.



## - CONTRIBUTO DELLA CAMERA DI COMMERCIO

Il contributo camerale per l'esercizio 2015, infine, previsto a pareggio di bilancio, così come concesso dalla Giunta camerale con delibera n.78, del 5 dicembre 2014, è di € 430.000,00, rispetto ad €1.264.000,00 erogati nel 2014.

Circa la destinazione dei proventi, il contributo camerale, di € 430.000,00, viene imputato per il 95%, pari a € 408.500,00, all'iniziativa "Economia del Mare" che assorbe maggiore impegno e risorse, con particolare riferimento all'organizzazione e alla gestione dello Yacht Med Festival. Il restante 5 % del contributo camerale, pari ad € 21.500,00, è imputato all'iniziativa "Valorizzazione e Promozione del Territorio", inerente la realizzazione dei progetti "Bandiere Arancioni/Borghi Più Belli d'Italia/Green key".

Relativamente ai contributi provenienti dall'Unioncamere Lazio, sono infine imputati direttamente, all'iniziativa "Economia del Mare", €25.000,00 per il workshop in Tunisia, e all'iniziativa "Valorizzazione e Promozione del Territorio", €30.000,00 per i progetti "Bandiere Arancioni/Borghi Più Belli d'Italia/Green key".

I ricavi ordinari per l'anno 2015, raffrontati con il dato 2014 a preconsuntivo, sono rappresentati da:

| A) Ricavi ordinari                               | Preconsuntivo 2014 | Preventivo 2015 |
|--|--------------------|-----------------|
| 1) Proventi da servizi                           | € 70.000,00        | _____           |
| 2) Contributi regionali o da altri enti pubblici | _____              | € 55.000,00     |
| 3) contributo Camera di Commercio                | € 1.264.000,00     | € 430.000,00    |

## C O S T I

Tra gli oneri della gestione corrente sono stati imputati, secondo il principio della prudenza, tutti quelli presunti o potenziali, attribuendoli alle due iniziative istituzionali con il criterio della destinazione delle risorse stesse e, quindi, direttamente sulla base dell'effettivo consumo, oppure indirettamente, per quanto riguarda gli oneri di struttura, procedendo ad un ribaltamento degli stessi sulle due iniziative, secondo parametri più opportuni, ovvero imputando il 95% all'iniziativa "Economia del Mare", che assorbe maggiore impegno e risorse ed il restante 5% all'iniziativa "Valorizzazione e Promozione del Territorio".

L'allegato G prevede una suddivisione delle voci di costo così suddivise:



## **B) COSTI DI STRUTTURA**

- Organi istituzionali
- Personale
- Funzionamento
- Ammortamenti e accantonamenti

### **- ORGANI ISTITUZIONALI**

Circa le spese per il funzionamento degli organi statutari dell'Azienda si fa sempre riferimento alla delibera del Consiglio camerale n. 5, del 30 aprile 2013, che ha rideterminato i compensi degli organi camerali, in applicazione dell'art. 6, comma 3, del d.l. n. 78/2010. Relativamente agli organi di amministrazione delle aziende speciali, infatti, è stato individuato un gettone di presenza da corrispondere al Presidente, ai componenti l'organo di amministrazione (anche se questi ultimi vi hanno espressamente rinunciato) ed ai Revisori, pari ad € 30,00, oltre il rimborso per la partecipazione alle riunioni, in caso di utilizzo di auto propria, per i componenti con dimora abituale al di fuori della sede delle riunioni, nella misura del 20% del costo a litro della benzina verde per chilometri percorsi; per quanto concerne il Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi del D.P.R. 363, del 20 agosto 2001, è stata definita l'indennità nei limiti del 40% degli importi stabiliti per i componenti dei corrispondenti organi della Camera di Commercio, oltre ai rimborsi delle riunioni del Collegio medesimo.

Pertanto, l'indennità annua attualmente prevista per i componenti del Collegio dei revisori dell'Azienda Speciale è la seguente: Presidente € 4.471,20, Componenti € 2.997,00. Si riconosce, inoltre, ai componenti del Collegio dei revisori dei conti che risiedono fuori provincia, oltre all'indennità e al gettone di presenza di cui sopra, il rimborso delle spese documentate sostenute per il raggiungimento della sede dell'Azienda in occasione delle riunioni del C d. A e del Collegio medesimo.

Per quanto concerne i componenti del Consiglio di Amministrazione, si fa presente che con verbale del C. di A. del 28 febbraio 2014 lo stesso ha rinunciato al gettone di € 30,00 spettante per le riunioni. Sono invece previste le spese di missione organi, per il rimborso delle trasferte dei componenti del Cda per partecipazioni a missioni istituzionali, quali, a titolo esemplificativo, le fiere di Genova, Dusseldorf e Cannes.

Il totale previsto per il 2015 è di € 21.000,00, confrontato con il dato a preconsuntivo di pari importo.



| Organi istituzionali                                      |             |
|---|-------------|
| Indennità, gettoni e rimborsi spese Collegio dei Revisori | € 11.200,00 |
| Missioni CDA e rimborsi spese                             | € 9.800,00  |

#### - PERSONALE

Per quanto concerne le spese di personale, anche per il 2015 saranno pari a zero; ciò in quanto l'Azienda speciale è soggetta ai medesimi vincoli assunzionali previsti per la Camera di Commercio, ai sensi della L. n.183/2011, sia per il personale a tempo indeterminato che flessibile, e non esistono allo stato attuale quote da utilizzare per nuove assunzioni. Con delibera della Giunta Camerale n. 15, del 6 marzo 2014, unitamente all'approvazione della dotazione organica così come proposta dal C. di A. del 28 febbraio 2014, è stato approvato l'utilizzo di risorse umane camerale, con il distacco di una unità, in qualità di Responsabile delle attività operative e del supporto a tempo parziale di un Direttore, nella persona del Dirigente dell'Area Amministrativo-contabile, del Responsabile amministrativo-contabile, individuata nella Posizione Organizzativa Finanza, del Responsabile delle Risorse Umane, individuato nella Posizione Organizzativa Risorse Umane e dell'autista, con possibilità di utilizzo dell'autovettura camerale e conseguente rimborso, a carico dell'Azienda speciale, delle spese vive, oltre al rimborso forfetario pari ad 1/5 del costo della benzina verde per chilometrico. Sarà a totale carico dell'Azienda speciale, invece, il rimborso di eventuali trasferte e missioni del suddetto personale; tali spese saranno rilevate, però, in base al piano dei conti vigente ai sensi del DPR 245/2005, tra le spese di funzionamento, di seguito riportate.

Infine, continuerà l'apporto di attività e servizi, attualmente esternalizzati dalla Camera di Commercio stessa, anche attraverso affidamenti in "house" a società del sistema camerale, per prestazioni (attualmente svolte da IC-Outsourcing), quantificabili in n. 2 FTE, per attività di segreteria, gestione amministrativa clienti/fornitori, supporto operativo e gestione mailing list imprenditori economia del mare, confermando, dunque, le modalità attuative di cui alla delibera di Giunta n.15/2014.

#### - SPESE DI FUNZIONAMENTO

Tali spese, per il 2015, comprendono: missioni e trasferte per il personale (€6.500,00), che copriranno eventuali missioni, come, a titolo esemplificativo, la partecipazioni alle fiere di Cannes, Dusseldorf e Genova, oltre a trasferte a vario titolo, oneri per il software di contabilità (stipendi, Oracle, Obi) e consulenza fiscale (€12.700,00), spese generali e acquisti vari, come utenze, cancelleria, pulizia, vigilanza, manutenzione, ecc. (€ 14.800,00) per un importo complessivo di €





34.000,00. Il dato di preconsuntivo 2014 ha confermato la medesima entità dell'ammontare dei costi di struttura, che nel 2014, seppur su un arco temporale ridotto a causa dell'operatività dell'Azienda avvenuta in corso d'anno, hanno contemplato costi una tantum come quelli relativi ai pacchetti di contabilità. Il totale di spesa prevista per il 2015, è dunque così ripartita:

| <b>Spese di funzionamento</b>   |             |
|---|-------------|
| Missioni e trasferte personale  | € 6.500,00  |
| software contabilità (stipendi, Oracle, Obi), consulenza fiscale                            | € 12.700,00 |
| Spese generali (utenze, cancelleria, pulizia, vigilanza, manutenzione, ecc) e acquisti vari | € 14.800,00 |

#### **- AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI**

Con la richiamata delibera n. 15, del 6 marzo 2014, la Giunta Camerale ha concesso all'Azienda speciale l'uso gratuito dei locali attrezzati siti a Piazza Traniello, a Gaeta, a sua volta concessi in comodato gratuito dal Comune di Gaeta all'Ente camerale. Pertanto, non si rilevano poste contabili al riguardo.

#### **C) COSTI ISTITUZIONALI**

##### **- SPESE PER PROGETTI ED INIZIATIVE**

La previsione complessiva di spesa per progetti ed iniziative relative all'anno 2015 ammonta a complessivi € 430.000,00, così ripartita:

| <b>Spese per progetti ed iniziative</b>   |              |
|---|--------------|
| A) Organizzazione YMF 2015 ed attività di promozione dell'evento e dell'economia del mare nel suo complesso   | € 370.000,00 |
| 1) Gestione dell'esecuzione dell'appalto aggiudicato  | € 240.000,00 |
| 2) attività di comunicazione, diffusione di materiale informativo e stampa di materiale promozionale, iniziative/attività di animazione/intrattenimenti, organizzazione mostre e convegni | € 105.000,00 |
| 3) Workshop in Tunisia  | € 25.000,00  |
| B) Realizzazione progetti "Bandiere Arancioni/Borghi Più Belli  | € 30.000,00  |



|                                  |                     |
|----------------------------------|---------------------|
| d'Italia/Green key"              |                     |
| C) Attività Centro Studi Turismo | € 30.000,00         |
| <b>TOTALE INIZIATIVE</b>         | <b>€ 430.000,00</b> |

Le singole iniziative relative alla voce A) comprenderanno, oltre alla gestione dell'esecuzione dell'appalto/concessione relativo agli allestimenti fieristici ed alla gestione delle aree e servizi e alla diffusione di materiale informativo e stampa di materiale promozionale, tutte le attività necessarie alla migliore riuscita della manifestazione (ad esempio servizio fotografico/video, grafica ecc.), nonché le numerose attività collaterali di animazione, ove possibile, tenuto conto delle ridotte disponibilità di bilancio rispetto al precedente esercizio.

Il Dirigente dell'Area Amministrativo-Contabile \_\_\_\_\_

**IL SEGRETARIO GENERALE**

**IL PRESIDENTE**