



Camera di Commercio
Latina

Allegato n.10b alla delibera n.13, del 21 dicembre 2015

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



PREMESSA

Il Bilancio di previsione per l'anno 2016, 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 2016; definisce i progetti e le iniziative dell'Azienda Speciale per l'Economia del Mare nell'esercizio di riferimento, in coerenza con gli indirizzi strategici a suo tempo attribuiti dalla Giunta Camerale all'Azienda stessa con delibera n. 8, del 19 febbraio 2014, confermando il piano dei programmi e delle attività 2016 deliberato dalla Giunta Camerale (con provvedimento n. 75, del 4 dicembre 2016), tutto ciò sulla scia delle linee programmatiche 2016 dell'Ente camerale, come da Relazione Previsionale e Programmatica, approvata con delibera consiliare n.10, del 23 ottobre 2015. Il bilancio preventivo anno 2016, 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".

Pertanto, le iniziative ed i progetti che l'Azienda si propone di realizzare nel 2016 riguardano l'organizzazione della nona edizione dello Yacht Med Festival. E' questo un importante momento internazionale per lo sviluppo economico del territorio, attraverso un modello organizzativo alternativo e complesso, di elevata qualità e testimonianza di un sistema territoriale aggregato in cui Enti, Istituzioni, Associazioni e forze imprenditoriali sono impegnati nella promozione della portualità commerciale e turistica, della cantieristica navale e nautica da diporto, del turismo tradizionale, del turismo nautico e crocieristico, della formazione, della cultura del mare, delle attività produttive, dell'innovazione e della sostenibilità quali settori qualificanti l'eccellenza del Made in Italy.

Per quanto concerne l'organizzazione dello Yacht Med Festival, l'impegno dell'Azienda 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.

Si intende, inoltre, sostenere e valorizzare il Sistema Lazio nel suo complesso, diffondendo la peculiarità e l'eccellenza del nostro sistema produttivo anche attraverso manifestazioni



internazionali, compatibilmente con le disponibilità di bilancio, tra le quali il "Festival de la Plaisance" di Cannes, il "Boot" di Dusseldorf, la "Fiera Internazionale della Nautica" di Genova, la missione/workshop in Tunisia, lo "Xiamen Boat Show", il "MetsTrade" di Amsterdam e il Salone Nautico Internazionale di San Pietroburgo ed eventi nazionali quali il "Big Blu" di Roma, la "Mostra Oltremare" di Napoli e il Seatec di Massa Carrara utili alla promozione dell'evento/format YMF ed in generale dell'Economia del Mare. La mission è il sostegno ad ogni azienda che intenda entrare e radicarsi anche nei mercati internazionali, fornendo una molteplicità di servizi che vanno dall'informazione di prodotto e di mercato, all'assistenza operativa per l'individuazione di opportunità commerciali e industriali, alla realizzazione e partecipazione degli eventi promozionali più idonei al mercato prescelto. Inoltre è intenzione dell'Azienda instaurare una stretta collaborazione con la struttura organizzativa del Meeting Internazionale di Rimini e dell'Artigiano in Fiera nell'ottica della promozione delle azioni e delle iniziative dedicate all'Economia del Mare.

Circa la pianificazione delle iniziative nell'ambito della valorizzazione e della promozione del territorio, l'Azienda Speciale concentrerà la sua attenzione, per il 2016, sulle iniziative "Bandiere Blu/GreenKey", "Bandiere Arancioni", "I Borghi più belli d'Italia", "Buy Lazio", per quest'ultima fornendo supporto organizzativo alla Camera di Commercio, e proseguirà la sua attività anche per quanto concerne le attività di valorizzazione del turismo oltre che dell'Economia del Mare.

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2016 presenta un totale di entrate per un valore di Euro 313.000,00, di cui €243.000,00 quale contributo camerale ed €70.000,00, prudenzialmente stimati quali proventi che saranno introitati a seguito delle attività concernenti l'economia del mare. Il contributo camerale viene rappresentato nel bilancio 2016 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 2016 viene coperto dunque per il 77,6% (€ 243.000,00) con contributo camerale e per il 22,4% (€ 70.000,00) 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 2016, 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 è anche 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. L'internazionalizzazione dell'evento Yacht Med Festival e l'idea progettuale di un evento "Zero" della manifestazione in territorio tunisino, replicando il format e il concept ideato a Gaeta, è attualmente in organizzazione e all'uopo si è provveduto a sensibilizzare le imprese potenzialmente interessate raccogliendo



diverse adesioni al progetto. Inoltre con la Camera Tuniso Italiana di Commercio e Industria è stato firmato un protocollo d'intesa e realizzato il bando di partecipazione per le imprese all'evento suddetto. E' stato altresì creato e stampato il progetto "L'Economia del Mare nel Mediterraneo: per uno sviluppo integrato e sostenibile. Coesione economica, sociale e culturale tra Italia e Tunisia", propedeutico anche alla ricerca di linea di finanziamento e contributi utili alla copertura delle spese da sopportare. Tale evento, programmato per il 2015, a seguito della delicata situazione socio-economica tunisina, è stato riprogrammato per ottobre 2016.

In base agli indirizzi e linee programmatiche attribuite dalla Giunta camerale, anche per il 2016, nel solco di una continuità strategica, si definisce nel dettaglio il preventivo economico alla base del programma di attività dell'Azienda Speciale per il 2016.

ANALISI DELLE VOCI DI RICAVO E DI COSTO (ALLEGATO G dpr 2 novembre n.254) DEL PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2016

Si analizzano qui di seguito le voci di ricavo e di costo che compongono il bilancio preventivo per l'anno 2016, facendo riferimento al preconsuntivo 2015, che si prevede di chiudere con un pareggio, per l'attuazione o il completamento di iniziative, quali, a titolo di esempio, la rendicontazione relativa alla partecipazione allo Xiamen Boat Show, in Cina, utile alla promozione dello Yacht Med Festival e dei nostri territori, in quanto la città diventerà l'hub per la nautica da diporto per la Cina e che fornirà quindi lo spunto per organizzare seminari e b2b e sottoscrivere un apposito protocollo d'intesa nel corso della prossima edizione della Fiera Internazionale.

Per quanto concerne la predisposizione del preventivo 2016, 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 ulteriori spese e progettualità potranno essere avviate soltanto dopo accertate nuove entrate derivanti da sponsorizzazioni e/o contributi da parte di soggetti pubblici e/o privati.

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.



RICAVI

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 2016 "proventi da servizi" per € 70.000,00 ed il "contributo della Camera di Commercio", per € 243.000,00, fortemente ridimensionato a seguito delle 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, prosegue la 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 2015 sono previsti introiti per € 86.000,00, superiori a quanto preventivato in sede di bilancio di previsione 2015 in € 55.000,00 quali altri contributi regionali o da altri enti pubblici, per il 2016 sono imputati prudenzialmente € 70.000,00 in proventi per servizi, quali ricavi connessi alla vendita degli stand in occasione dello YMF, viste le ulteriori ridotte disponibilità della Camera di Commercio per il 2016. Circa il 2015, i proventi da servizi a preconsuntivo, sono derivanti dalle quote di partecipazione delle imprese espositrici all'ultima edizione Yacht Med Festival, dalla quota di iscrizione delle imprese ammesse al progetto Green Key, nonché dalla commessa ricevuta dall'Autorità portuale per l'organizzazione di incontri tra imprese, istituzioni e mondo scientifico sui temi dell'economia del mare.

- CONTRIBUTO DELLA CAMERA DI COMMERCIO

Il contributo camerale per l'esercizio 2016, infine, previsto a pareggio di bilancio, così come concesso dalla Giunta camerale con delibera n. 75 , del 4 dicembre 2015, è di € 243.000,00, rispetto ad € 470.000,00 erogati nel 2015.

Circa la destinazione dei proventi, il contributo camerale, di € 243.000,00, come per i precedenti esercizi, viene imputato per il 95%, pari a € 230.850,00, 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 € 12.150,00, è imputato all'iniziativa "Valorizzazione e Promozione del Territorio", inerente la realizzazione dei progetti "Bandiere Arancioni/Borghi Più Belli d'Italia/Green key".

I ricavi ordinari per l'anno 2016, raffrontati con il dato 2015 a preconsuntivo, sono rappresentati da:

A) Ricavi ordinari	Preconsuntivo 2015	Preventivo 2016
1) Proventi da servizi	€ 86.000,00	€ 70.000,00
2) contributo Camera di Commercio	€ 470.000,00	€ 243.000,00

5



COSTI

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 con verbale del Cda del 28 febbraio 2014) 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 sostenute per il raggiungimento della sede dell'Azienda in occasione delle riunioni del C d. A e del Collegio medesimo.

Sono inoltre 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.

6



Il totale previsto per il 2016 è di € 19.500,00, confrontato con il dato a preconsuntivo di pari importo.

Organi istituzionali	
Indennità, gettoni e rimborsi spese Collegio dei Revisori	€ 11.000,00
Missioni CDA e rimborsi spese	€ 8.500,00

- PERSONALE

Per quanto concerne le spese di personale, anche per il 2016 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.

Per quanto attiene al fabbisogno di risorse umane, pertanto, si conferma quello dei precedenti anni, definite nella delibera n.15, del 6 marzo 2014 e per le stesse motivazioni ivi riportate. La Camera, dunque, continuerà a garantire il necessario supporto, oltre che attraverso le figure professionali già individuate, anche a tempo parziale, nell'attuale organico camerale, anche in termini di ulteriori risorse umane camerale da impiegare, sia per una continuativa attività gestionale/professionale di rilevazione contabile, che per una saltuaria attività, soprattutto per i picchi lavorativi legati all'effettivo svolgimento dello YMF ed allo svolgimento e gestione, almeno in parte, della procedura di gara d'appalto, sostenendone eventualmente i relativi costi.

Infine, continuerà l'apporto di attività e servizi, attualmente esternalizzati dalla Camera di Commercio stessa, attraverso l'annuale affidamento 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 2016, comprendono: missioni e trasferte per il personale (€5.500,00), 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 (€11.000,00), spese generali e acquisti vari, come utenze, cancelleria, pulizia, vigilanza, manutenzione, ecc. (€ 13.000,00) e imposte e tasse (€ 18.000,00), stimate sulla base degli importi versati nell'esercizio corrente. Il dato di preconsuntivo 2015 ha confermato la medesima entità dell'ammontare dei costi di struttura. Il totale di spesa prevista per il 2016, è dunque così ripartita:



Spese di funzionamento	
Missioni e trasferte personale	€ 5.500,00
software contabilità (stipendi, Oracle, Obi), consulenza fiscale	€ 11.000,00
Spese generali (utenze, cancelleria, pulizia, vigilanza, manutenzione, ecc) e acquisti vari	€ 13.000,00
Imposte e tasse	€ 18.000,00

- 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.

Nel preconsuntivo 2015 si rileva comunque un accantonamento di € 11.000,00, che alimenta il fondo svalutazione crediti, per l'ulteriore quota parte di credito i.v.a. che maturerà e che sarà utilizzato in parte a compensazione di altre imposte e tasse ed in parte per l'istanza di rimborso all'Agenzia delle Entrate.

C) COSTI ISTITUZIONALI

- SPESE PER PROGETTI ED INIZIATIVE

La previsione complessiva di spesa per progetti ed iniziative relative all'anno 2016 ammonta a complessivi € 246.000,00, così ripartita:

Spese per progetti ed iniziative	
A) Organizzazione YMF 2016 ed attività di promozione dell'evento e dell'economia del mare nel suo complesso, comprendente la gestione dell'appalto per gli allestimenti, nonché le attività di comunicazione, diffusione di materiale informativo e stampa di materiale promozionale, iniziative/attività di animazione/intrattenimenti, organizzazione mostre e convegni	€ 230.000,00
B) Valorizzazione e promozione del territorio	€ 16.000,00
TOTALE INIZIATIVE	€ 246.000,00

Le singole iniziative relative alla voce A) comprenderanno, oltre alla gestione dell'appalto per gli allestimenti fieristici, anche le attività di comunicazione e di diffusione di materiale informativo e stampa di materiale promozionale, iniziative/attività di animazione/intrattenimenti, organizzazione di mostre e convegni, ove possibile, tenuto conto delle ridotte disponibilità di bilancio rispetto al precedente esercizio.



Le iniziative relative alla voce B) si riferiscono ai costi esterni per le attività di valorizzazione del turismo oltre che dell'Economia del Mare, attraverso il reperimento di un esperto / organismo specializzato nel settore, in conformità alla più volte citata delibera di Giunta n.15/2014.

Eventuali ulteriori spese e progettualità potranno essere avviate soltanto dopo accertate nuove entrate derivanti da sponsorizzazioni e/o contributi da parte di soggetti pubblici e/o privati.

Il Dirigente dell'Area Servizi di supporto e per lo sviluppo

IL SEGRETARIO GENERALE

IL PRESIDENTE