

Preventivo economico 2022

Relazione illustrativa



CENTRO STUDI E SERVIZI

AZIENDA SPECIALE
CAMERA DI COMMERCIO MAREMMA E TIRRENO

Azienda con Sistema Qualità UNI EN ISO 9001 per i servizi di Formazione e Assistenza Tecnica
Organismo di Mediazione (n. 1025) e Ente di formazione (n. 415) accreditato presso il Ministero della Giustizia

Indice

PREMESSA	3
L'ANALISI DI CONTESTO	4
NOTE METODOLOGICHE.....	5
ELEMENTI DI SINTESI DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2022	6
AREE OPERATIVE	8
1. Giustizia Alternativa.....	8
2. Formazione e orientamento	9
3. Studi e Ricerche.....	10
4. Assistenza tecnica alle imprese	13
5. Supporto alle funzioni camerali.....	15
LA STRUTTURA	16
Organi istituzionali	16
Personale.....	16
Funzionamento	17

Premessa

La presente relazione dell'Amministratore Unico è a corredo del preventivo economico 2022 (di seguito indicato come preventivo) del Centro Studi e Servizi CSS - Azienda speciale della CCIAA della Maremma e del Tirreno.

I dati e le informazioni, presentati in maniera da consentire, sia una lettura di sintesi che di dettaglio, sono stati organizzati nelle seguenti macro sezioni:

- *L'analisi di contesto* – in questa sezione sono fornite alcune informazioni sugli elementi di contesto che caratterizzeranno la gestione dell'esercizio 2022;
- *Note metodologiche* - in questa sezione sono fornite alcune informazioni sui criteri e gli aspetti tecnici utilizzati nella formulazione del Preventivo;
- *Elementi di sintesi del preventivo economico 2022* – in questa sezione è illustrata la struttura sintetica del preventivo;
- *Aree operative* – in questa sezione sono state fornite le informazioni di dettaglio relative alle azioni, attività e progetti;
- *La struttura* - in questa sezione sono state fornite le informazioni relative alle principali componenti che caratterizzano la gestione della struttura del CSS.

L'analisi di contesto

Il perdurare dell'emergenza sanitaria da Covid-19 ovviamente influenzerà la previsione di attività e progetti che l'Azienda Speciale "Centro Studi e Servizi" - CSS realizzerà nel prossimo anno. Come ormai da alcuni anni consolidato, soprattutto a seguito della fusione del 2019, il CSS svolgerà prevalentemente le sue attività come fornitore della sua Camera di commercio Maremma e Tirreno. Conformemente agli ultimi anni le attività saranno articolate nelle seguenti linee di azione strategica:

- Giustizia Alternativa;
- "Formazione e orientamento"
- Assistenza tecnica alle imprese;
- Studi e Ricerche.

Note metodologiche

Il preventivo economico 2022 dell'Azienda speciale è redatto ai sensi dell'art. 65 del DPR 2 novembre 2005 n. 254/2005 secondo il quale, si rammenta, le Aziende speciali camerali:

- operano secondo le norme del codice civile e sono dotate di autonomia amministrativa, contabile e finanziaria, nei limiti indicati dagli articoli 66 - 72;
- perseguono l'obiettivo di assicurare mediante acquisizione di risorse proprie, almeno la copertura dei costi strutturali;
- il contributo camerale è determinato sulla base del preventivo dei progetti e delle iniziative che l'azienda realizzerà in coerenza con la missione affidata e con le strategie indicate dalla Camera di Commercio, nella relazione previsionale e programmatica.

Con riferimento al principio contabile di imputazione dei valori per natura, ossia con riferimento alla tipologia dei ricavi e dei costi, gli schemi regolamentari “Allegato G) – Preventivo economico Aziende speciali” e “Allegato H) - Conto economico Aziende Speciali” dispongono, relativamente alla categoria delle spese per progetti e iniziative, l'obbligo di effettuare imputazioni contabili secondo destinazione ossia con riferimento alla specifica attività da realizzarsi. In questa ottica si inquadra la ripartizione dei valori di ricavo e di costo operata nella sezione destra dello schema di preventivo, “Quadro di destinazione programmatica delle risorse”. Si segnala che il processo di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili avviato con il Decreto Legislativo 31 maggio 2011 n. 91 in attuazione del quale è stato successivamente emanato il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 27 marzo 2013, ha rilevanza con riferimento al preventivo economico della Camera di Commercio, mentre, relativamente al bilancio delle aziende speciali, tale normativa rimane, almeno per il momento, non direttamente applicabile.

I “costi di struttura” sono individuati negli oneri relativi al personale, al funzionamento, agli organi istituzionali, ma il richiamato Allegato G suggerisce una dinamica ripartizione di tali costi tra i progetti e servizi realizzati secondo un criterio distributivo del personale tra gli stessi, ciò consentendo di poter meglio individuare i costi direttamente destinati al solo funzionamento interno dell'azienda. Il suddetto criterio di ripartizione individuato deriva da una presumibile previsione di impiego delle risorse sulle diverse attività e progetti, basata sull'esperienza e sulle competenze di ciascuno.

Elementi di sintesi del preventivo economico 2022

Il preventivo economico del CSS per l'esercizio 2022, è stato formulato in pareggio con la quantificazione di ricavi ordinari per complessivi € **411.800**.

La tabella seguente illustra le voci che compongono l'ammontare complessivo dei ricavi ordinari, evidenziando sia il valore che l'incidenza in termini percentuali.

Proventi da servizi	150.800,00	36,62%
Altri proventi o rimborsi	1.000,00	0,24%
Contributi dall'Unione Europea	0,00	0,00%
Contributi regionali o da altri enti pubblici	0,00	0,00%
Contributo della Camera di Commercio	260.000,00	63,14%
TOTALE	411.800,00	100%

L'analisi dei costi è illustrata dalla seguente tabella:

Costi di struttura	373.000,00	91,1 %
Costi per iniziative e progetti	38.800,00	9,9 %
TOTALE	411.800,00	100,00%

Di seguito la ripartizione tra costi di struttura e aree d'azione strategica sulla base dell'imputazione dei costi del personale e di funzionamento, come esplicitato nelle precedenti note metodologiche:

	Oneri comuni	Giustizia alternativa	Formazione e Orientamento	Studi e Ricerche	Assistenza tecnica	Totale
Costi di struttura	153.766,00	91.683,00	12.810,00	73.749,00	40.992,00	373.000,00
Costi istituzionali		11.200,00	2.000,00	6.700,00	18.900,00	38.800,00
		102.883,00	14.810,00	80.449,00	59.892,00	411.800,00
		258.034,00				

La successiva tabella, invece, esplicita la ripartizione del contributo camerale tra le aree d'azione sempre in considerazione dell'imputazione del personale nelle attività che non prevedono specifici budget progettuali oggetto d'incarico da parte dell'Ente camerale:

<i>Ricavi</i>	Oneri comuni	Giustizia alternativa	Formazione e Orientamento	Studi e Ricerche	Assistenza tecnica	Totale
Proventi da servizi	0,00	44.000,00	14.000,00	36.200,00	56.600,00	150.800,00
Altri proventi o rimborsi		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Contributo camerale	148.070,00	65.130,00	0,00	31.850,00	14.950,00	260.000,00
		110.130,00	14.000,00	68.050,00	71.550,00	
		263.730,00				

Aree operative

Le aree operative di riferimento, collegate ai Centri di Costo, sono le seguenti:

- Amministrazione e Gestione;
- Organismo di Mediazione;
- Servizi alle imprese.

In questa sezione del documento si fornirà l'illustrazione delle previsioni di bilancio per l'anno 2022, sviluppate sulla base dei progetti, delle iniziative, nell'ambito di ogni linea di azione, che sarà realizzata dall'Azienda Speciale nell'esercizio di riferimento, in coerenza con le linee programmatiche fissate dall'Ente camerale e delle strategie e politiche di intervento.

L'illustrazione dei progetti è stata sviluppata secondo le seguenti linee di azione strategica:

1. **Giustizia alternativa**
2. **Formazione e Orientamento**
3. **Studi e Ricerche**
4. **Assistenza tecnica alle imprese**
5. **Supporto alle funzioni camerali**

1. GIUSTIZIA ALTERNATIVA

L'Azienda speciale svolge le attività come Organismo di mediazione su Livorno e Grosseto, inoltre garantisce un supporto operativo su Grosseto per la gestione delle attività di segreteria della Camera Arbitrale e dell'OCC.

Attività e progetti

Procedure di mediazione e conciliazione sede Grosseto/Livorno

L'Organismo al fine di garantire un servizio diretto, ma soprattutto più celere ed efficiente, opera gestendo le fasi iniziali delle procedure con i 2 propri dipendenti che possono svolgere il ruolo di mediatore.

Procedure di mediazione e conciliazione	
Ricavi	Euro 26.000
Costi	Euro 11.200
<i>Costo di struttura</i>	<i>Euro 62.769,00</i>
<i>Quota contributo</i>	<i>Euro 44.590,00</i>

Segreteria procedure di Arbitrato

La segreteria dell'Azienda Speciale garantirà l'assistenza operativa sulla gestione funzionale degli incontri che si svolgeranno a Grosseto, nonché fornirà una prima informazione di orientamento sul servizio.

Segreteria della Camera Arbitrale

Ricavi	Euro 6.000
Costi	Euro 0
<i>Costo di struttura</i>	<i>Euro 6.588,00</i>
<i>Quota contributo</i>	<i>Euro 4.680,00</i>

Segreteria Organismo per il sovraindebitamento

L'Azienda Speciale supporta la Segreteria dell'Organismo di composizione delle crisi da sovraindebitamento della Camera di commercio della Maremma e del Tirreno che vede la sede centrale a Livorno. Il servizio riguarda la gestione della procedura di esdebitazione destinata a coloro che, non avendo i requisiti di fallibilità a norma dell'art. 1 della legge fallimentare, non possono accedere alle procedure concorsuali (piccoli imprenditori e consumatori).

Segreteria dell'Organismo per la composizione della crisi da sovraindebitamento

Ricavi	Euro 13.000
Costi	Euro 0
<i>Costo di struttura</i>	<i>Euro 22.326,00</i>
<i>Quota contributo</i>	<i>Euro 15.860,00</i>

2. FORMAZIONE E ORIENTAMENTO

Le iniziative previste in questo ambito di azione riguardano progetti che si focalizzano sul supporto tecnico riguardante tematiche come il PCTO, l'orientamento, la certificazione delle competenze, ecc. che genericamente riguardano essenzialmente il sistema scolastico locale. Ovviamente ai suddetti progetti si affiancano le diverse iniziative/corsi formativi che il CSS può attivare.

Attività e progetti

Progetto “Giovani e mondo del lavoro” FP 2019-20

La Camera di Commercio ha aderito al progetto “Giovani e mondo del lavoro” a valere sul fondo di perequazione 2019-2020, finalizzato a rendere il ruolo delle Camere di Commercio più attivo per un più stretto collegamento tra orientamento-formazione-lavoro-impresa. L'Azienda Speciale ha ricevuto un incarico dalla Camera per la realizzazione delle attività di progetto, fra cui: valorizzazione Excelsior, PCTO, orientamento e cultura d'impresa, supporto domanda-offerta di lavoro, certificazione delle competenze.

Progetto “Giovani e mondo del lavoro”	
Ricavi	Euro 14.000
Costi	Euro 2.000
<i>Costo di struttura</i>	<i>Euro 12.810,00</i>
<i>Quota contributo</i>	<i>Euro 0</i>

3. STUDI E RICERCHE

In tale ambito sono illustrate le attività che l'area Studi e Ricerche svolge per l'Ente camerale ma anche a soggetti pubblici e privati, gratuiti o a pagamento, ma anche, ad esempio, con la partecipazione ad attività varie ed iniziative a carattere economico, non solo locale, in quanto il CSS si pone come uno dei pochi soggetti qualificati, preposti alla realizzazione di indagini economico-statistiche. Altrettanto rilevante è il coinvolgimento nei progetti europei attuati dall'Ente camerale, in quanto alla base delle specifiche attività progettuale è diffusamente comune la realizzazione di analisi e studi della tematica di riferimento.

Attività e progetti

Indagini statistico-economiche

Le indagini prevedono la rilevazione della numerosità e la distribuzione territoriale dei soggetti economici iscritti al registro delle Imprese, nonché l'analisi dei fenomeni demografici per settore di attività economica, tipologia di forma giuridica o altri indicatori significativi per l'obiettivo dell'indagine. L'attività prevede anche la redazione di studi periodici sui settori economici locali,

tramite l'utilizzo di altre banche dati, diffuse da enti ed istituzioni varie (Eurostat, ISTAT, INPS, Banca d'Italia, Unioncamere, ecc.). L'azienda continuerà a realizzare relazioni e/o indagini su argomenti di particolare rilevanza economica, focus, approfondimenti di specifici settori, oltre che su iniziativa propria o dell'ente camerale, anche su richiesta di enti, associazioni di categoria e privati. La diffusione dei dati avviene attraverso il sito Internet della Camera di commercio.

L'area Studi e Ricerche realizza altresì lo studio relativo alla Giornata dell'Economia, iniziativa che prevede la pubblicazione del report annuale sull'andamento economico per settori nelle province di Grosseto e Livorno. Inoltre segue, per conto della Camera, alcune attività del Progetto Excelsior "Sistema informativo per l'occupazione e la formazione" (Unioncamere), fra le quali: attività di sensibilizzazione delle imprese e disseminazione dei risultati, attività di *recall* e personalizzazione del rapporto con le imprese e attività di rilevazione e controllo qualità dei dati.

Indagini statistico-economiche

Ricavi	Euro 2.000
Costi	Euro 0
<i>Costo di struttura</i>	<i>Euro 44.835,00</i>
<i>Quota contributo</i>	<i>Euro 31.850,00</i>

Progetto UE MARE

La Camera di Commercio è partner del progetto "MA.R.E. – marché transfrontalier du travail et reseau des services pour l'emploi"), nell'ambito del Programma Interreg Italia Francia Marittimo 2014-2020. MA.R.E. intende rafforzare il mercato del lavoro transfrontaliero attraverso servizi per l'impiego congiunti, una rete transfrontaliera degli operatori, la definizione e sperimentazione di nuovi profili formativi congiunti legati ai bisogni delle filiere prioritarie transfrontaliere e la messa a sistema dei risultati attraverso le azioni pilota sui singoli territori.

Nel 2021 l'Azienda Speciale ha ricevuto un ulteriore incarico dalla Camera per supportarla nel processo di sviluppo e sperimentazione del modello di IVC realizzato da Unioncamere.

Progetto UE MARE

Ricavi	Euro 11.200
Costi	Euro 4.200
<i>Costo di struttura</i>	<i>Euro 7.320,00</i>
<i>Quota contributo</i>	<i>Euro 0</i>

Progetto UE TECHLOG

La Camera di Commercio è partner del progetto TECHLOG, *Technological Transfer for Logistics Innovation in Mediterranean area*, che intende implementare un Open Lab transfrontaliero per i sistemi di trasporto nell'area di cooperazione del Mediterraneo con lo scopo di promuovere il trasferimento tecnologico e l'innovazione delle PMI. Il CSS svolgerà attività di coinvolgimento delle imprese della logistica e analisi delle stesse tramite specifici questionari.

Progetto UE TECHLOG

Ricavi	Euro 12.000
Costi	Euro 2.000
<i>Costo di struttura</i>	<i>Euro 10.431,00</i>
<i>Quota contributo</i>	<i>Euro 0</i>

Progetto UE R-ITINERA

La Camera di Commercio è partner del progetto R-ItinERA, *ValoRizzare gli ITINerari Ecoturistici in Rete per Accrescere la competitività delle PMI*, che mira al potenziamento delle realtà imprenditoriali delle regioni partner attraverso la valorizzazione di prodotti turistici, anche in considerazione degli effetti della crisi COVID-19. Il CSS sarà coinvolto nelle attività di analisi specifiche previste dalle azioni progettuali.

Progetto R-ITINERA

Ricavi	Euro 5.000
Costi	Euro 500
<i>Costo di struttura</i>	<i>Euro 4.758,00</i>
<i>Quota contributo</i>	<i>Euro 0</i>

Progetto “Sostegno al Turismo” FP 2019-20

La Camera di Commercio ha aderito al progetto “Sostegno al turismo” a valere sul fondo di perequazione 2019-2020, che intende assistere le imprese nella gestione della crisi e della ripartenza, rafforzando il ruolo del Sistema camerale nel fornire analisi anche predittive dei territori e dell'economia del turismo e di qualificare l'offerta turistica attraverso le competenze digitali e la sostenibilità.

Il CSS sarà coinvolto nelle attività di analisi specifiche previste dalle azioni progettuali.

Progetto “Sostegno al turismo”	
Ricavi	Euro 6.000,00
Costi	Euro 0
<i>Costo di struttura</i>	<i>Euro 6.405,00</i>
<i>Quota contributo</i>	<i>Euro 0</i>

4. ASSISTENZA TECNICA ALLE IMPRESE

Le iniziative previste in questo ambito hanno come finalità quella di promuovere, favorire e sostenere i processi di innovazione e sviluppo del sistema di imprese, in coerenza con le linee di indirizzo fornite dall’Ente camerale ed in stretta integrazione operativa con lo stesso.

L’attività dell’Azienda Speciale si focalizzerà principalmente su:

- realizzazione di progetti ed iniziative rivolti alle imprese delle province di Grosseto e Livorno e di tutti i settori di attività;
- coordinamento e gestione dello Sportello Punto Impresa.

Attività e progetti

Progetto MARITTIMOTECH+

L’iniziativa prevede la creazione di un Acceleratore Transfrontaliero che consente l’acquisizione di servizi per le giovani imprese delle filiere blu e verdi che potranno integrare i processi di innovazione e rafforzare la loro posizione sui mercati regionali, nazionali ed internazionali. Il progetto di accelerazione prevede lezioni collettive e workshop; accompagnamento e supporto personalizzato allo sviluppo dell’idea di impresa; partecipazione ad eventi di networking transfrontalieri ed internazionali. Il CSS, per conto dell’Ente camerale, si occuperà, sia dell’accompagnamento, del supporto personalizzato allo sviluppo dell’idea di impresa per n. 10 neoimprese del territorio delle province di Grosseto e Livorno, sia del supporto operativo per quanto riguarda l’attività di comunicazione nei suoi aspetti di ideazione grafica ed interazione degli strumenti virtuali del progetto con il sito della Camera.

Progetto “MARITTIMOTECH+”

Ricavi	Euro 6.000
Costi	Euro 1.000
<i>Costo di struttura</i>	<i>Euro 5.307,00</i>
<i>Quota contributo</i>	<i>Euro 0</i>

Progetto "Internazionalizzazione" FP 2019-20

Il CSS gestirà le attività previste dal progetto Internazionalizzazione FP 2019-20 che intende sostenere l'internazionalizzazione ed il rafforzamento della presenza delle PMI sui mercati esteri, assicurando servizi di orientamento, di informazione e formazione on line, organizzando BtoB e realizzando check up aziendali personalizzati con predisposizione di specifici piano export.

Progetto “Internazionalizzazione FP 2019-20”

Ricavi	Euro 22.400
Costi	Euro 15.400
<i>Costo di struttura</i>	<i>Euro 7.320,00</i>
<i>Quota contributo</i>	<i>Euro 0</i>

Progetto Crescita piccola pesca”

Il CSS, per conto dell’Ente camerale e in collaborazione con la IMP.RI. IN. Srl, si occuperà della gestione e del coordinamento delle attività relative al progetto “Crescita piccola pesca”, realizzato in collaborazione istituzionale tra Unioncamere, la Direzione della pesca marittima e dell’acquacoltura del Mipaaf, i cui obiettivi sono quelli di promuovere la pesca sostenibile e la crescita competitiva degli operatori della piccola pesca artigianale attraverso l’attivazione di una rete di “acceleratori d’impresa” funzionale all’erogazione di servizi di consulenza e assistenza tecnica.

Progetto “Crescita piccola pesca”

Ricavi	Euro 8.200
Costi	Euro 1.000
<i>Costo di struttura</i>	<i>Euro 7.320,00</i>
<i>Quota contributo</i>	<i>Euro 0</i>

Sportello Punto Impresa

Attraverso lo Sportello Punto Impresa, vengono offerti servizi gratuiti informativi e di orientamento rivolti alle imprese e agli aspiranti imprenditori, sia della provincia di Grosseto che di Livorno. In particolare attraverso un'assistenza personalizzata, gli operatori dello Sportello accompagnano l'impresa, sia nella sua definizione iniziale, sia nell'esecuzione del proprio piano di sviluppo, orientandola alle agevolazioni finanziarie esistenti a livello locale, nazionale ed estero. Lo Sportello realizza un continuo monitoraggio degli aiuti a livello nazionale e regionale diretti alle imprese e ai neoimprenditori e predispone una newsletter mensile da inviare a tutti gli utenti registrati, aggiornando sistematicamente la pagina del sito internet camerale a ciò dedicata.

Continuerà, inoltre, nel 2022 il programma di podcast settimanali avviato nel 2021 attraverso i quali vengono descritte sinteticamente agevolazioni in corso di pubblicazione o da poco pubblicate. Organizzati dallo Sportello saranno anche le pillole formative dirette a giovani e disoccupati focalizzati sul tema dell'avvio di impresa.

Sportello Punto Impresa

Ricavi	Euro 20.000
Costi	Euro 1.500
<i>Costo di struttura</i>	<i>Euro 21.045,00</i>
<i>Quota contributo</i>	<i>Euro 14.950,00</i>

5. SUPPORTO ALLE FUNZIONI CAMERALI

Nella logica di considerare la Camera di commercio della Maremma e del Tirreno un sistema concretamente integrato con la propria Azienda Speciale, quest'ultima viene chiamata a fornire una collaborazione, già consolidata nel tempo, mediante il supporto operativo per i servizi ausiliari, la grafica, la gestione del sito internet/intranet e la realizzazione di studi e ricerche, nel servizio di rilascio delle CNS/TOKEN, di rilascio di carte Tachigrafiche e in sostituzione del personale addetto nella vidimazione dei libri ambientali, nonché in azioni ed iniziative in collaborazione con l'Area Promozione della Camera. Tali attività non sono quantificabili ma rientrano nel contributo annuale erogato dalla Camera di commercio.

La struttura

Le previsioni di spesa relative ai costi di struttura, sono state articolate nelle principali seguenti spese:

- organi istituzionali;
- personale;
- funzionamento.

ORGANI ISTITUZIONALI

La previsione di spesa per organi istituzionali (7.000 euro) riguarda i compensi previsti per il Collegio dei revisori dei conti a seguito della delibera camerale n. 14 del 28 ottobre 2020 che ha adeguato le indennità secondo quanto previsto dal DM 11 dicembre 2019.

PERSONALE

Il trattamento economico complessivo dei dipendenti dell'Azienda è stato determinato sulla base dei valori retributivi minimi previsti dal CCNL per i dipendenti da aziende del terziario, della distribuzione e dei servizi del 30 marzo 2015 e dall'accordo integrativo del 24 ottobre 2016. In data 10 novembre 2020 è stato sottoscritto l'accordo integrativo per il riconoscimento dei buoni pasto e delle indennità di cassa.

Il quadro attuale, a seguito della fusione delle due aziende Speciali, della consistenza numerica dei dipendenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato è il seguente:

N. unità	Inquadramento	% rapporto di lavoro
1	I livello	100%
5	II livello	n. 1 dipendente al 75%, gli altri al 100%
2	IV livello	N. 1 dipendente al 90% e n. 1 dipendente al 75%
1	VI livello	al 90%

I contributi a carico del datore di lavoro riguardano i contributi previdenziali e assistenziali calcolati sulla base delle aliquote contributive INPS attualmente in vigore nonché i contributi assicurativi INAIL.

Gli accantonamenti al trattamento di fine rapporto sono stati determinati secondo la disciplina di cui all'art. 2120 del codice civile.

La spesa relativa ai rimborsi degli oneri di trasferta, alla formazione dei dipendenti è stata determinata in coerenza con le disposizioni di contenimento dettate per le Camere di commercio, rispettivamente, dall'art. 6, comma 12, del D.L. n. 78/2010, dall'art. 6, comma 13, del D.L. n. 78/2010 e dall'art. 5, comma 7, del D.L. n. 95/2012.

Nessuna previsione è stata iscritta relativamente all'utilizzo di contratti di lavoro flessibile.

Retribuzioni fisse per n. 14 mensilità, comprendenti i seguenti elementi retributivi (stipendio base, indennità di contingenza, terzo elemento, EDR, scatti di anzianità, tredicesima mensilità, quattordicesima mensilità, ANF)	243.700,00
Retribuzione straordinaria	350,00
Oneri Previdenziali e assistenziali personale	74.400,00
Accantonamento T.F.R.	16.850,00
Indennità/Rimborsi spese per Missioni	1.700,00
Buoni pasto	9.000,00
Spese per la Formazione del Personale	1.000,00
Totale costo del personale	347.000,00

FUNZIONAMENTO

La tabella sottostante riassume le principali voci di costo per il funzionamento della struttura dell'Azienda Speciale non direttamente imputabili allo svolgimento delle iniziative o dei progetti. Le spese di funzionamento in senso stretto comprendono le seguenti previsioni di oneri:

Consulenti ed esperti	9.000,00
Automazione servizi	5.000,00
Altri oneri esterni	3.000,00
Imposte	2.000,00