

Preventivo economico 2021

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 2021	6
AREE STRATEGICHE.....	7
1. Giustizia Alternativa.....	7
2. Assistenza tecnica alle imprese	8
3. Studi e Ricerche.....	11
4. Supporto alle funzioni camerali.....	13
LA STRUTTURA	14
Organi istituzionali	14
Personale.....	14
Funzionamento	15

Premessa

La presente relazione dell'Amministratore Unico è a corredo del preventivo economico 2021 (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 2021;
- *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 2021* – in questa sezione è illustrata la struttura sintetica del preventivo;
- *Aree strategiche* – 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 processo di cambiamento, avviato nel 2018 con il procedimento di fusione per incorporazione dell'Azienda Speciale COAP nell'Azienda Speciale Centro Studi e Ricerche, denominando altresì l'Azienda Speciale incorporante “Centro Studi e Servizi”, continua attraverso l’implementazione di nuove attività nell’ambito delle seguenti tre linee di azione strategica:

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

La crisi economica derivante dall'emergenza sanitaria da Covid-19 ha spinto il CSS, già dall'anno 2020 con prosecuzione per il 2021, a modificare in parte ed ad integrare le proprie azioni individuando interventi mirati a supporto delle imprese per aiutarle a fronteggiare tale situazione, ampliando i servizi offerti dallo Sportello Punto Impresa e sospendendo la linea di azione “Formazione e orientamento” caratterizzata per lo più da interventi formativi e informativi nelle scuole superiori.

Note metodologiche

Il preventivo economico 2021 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 categorie 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 attraverso un procedimento dinamico che tiene conto di quanta parte degli oneri relativi al personale, al funzionamento e agli ammortamenti, sono sostenuti per la realizzazione di progetti e di iniziative e non solo per il funzionamento interno dell'azienda medesima.

Elementi di sintesi del preventivo economico 2021

Il preventivo economico del CSS per l'esercizio 2021, è stato formulato in pareggio con la quantificazione di ricavi ordinari per complessivi € 428.200 costituiti per € 107.200 da proventi da servizi, per € 59.000 da contributi dell'Unione Europea, per € 2.000 da altri proventi e rimborsi e per € 260.000 dal contributo camerale.

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	107.200,00	25,03%
Altri proventi e rimborsi	2.000,00	0,47%
Contributi dall'Unione Europea	59.000,00	13,78%
Contributi regionali o da altri enti pubblici	0,00	0,00%
Contributo della Camera di Commercio	260.000,00	60,72%
TOTALE	428.200,00	100%

L'analisi dei costi è illustrata dalla seguente tabella:

Costi di struttura	372.200,00	88,2 %
Costi per iniziative e progetti	50.000,00	11,8 %
TOTALE	422.200,00	100,00%

Aree strategiche

Le aree strategiche 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 2021, 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:

1. **Giustizia alternativa;**
2. **Assistenza tecnica alle imprese;**
3. **Studi e Ricerche.**

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. In corso d'anno il CSS supporterà l'Ente camerale anche nella segreteria del nascente servizio OCRI.

Attività e progetti

Procedure di mediazione e conciliazione sede Grosseto/Livorno

L'Organismo oltre ad agire nel costante aggiornamento dell'elenco dei mediatori iscritti, al fine di garantire un servizio diretto soprattutto nelle fasi iniziali delle procedure ha ampliato a 2 il numero dei propri dipendenti che possono svolgere il ruolo di mediatore.

Procedure di mediazione e conciliazione	
Ricavi	Euro 32.000
Costi	Euro 15.000
<i>Costo di struttura</i>	<i>Euro 17.093,90</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 10.000
Costi	Euro 0
<i>Costo di struttura</i>	<i>Euro 10.001,75</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 10.000
Costi	Euro 0
<i>Costo di struttura</i>	<i>Euro 10.001,75</i>

2. 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 locali, 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;
- coordinamento e gestione dello Sportello Punto Impresa.

Attività e progetti

Progetto UE EASY-LOG

La Camera di Commercio della Maremma e del Tirreno è partner del progetto “EASY LOG – Logistica ottimizzata per i porti e il trasporto intermodale” nell’ambito del Programma Interreg Marittimo Italia Francia 2014-2020.

Il progetto Easylog intende sviluppare sistemi di trasporto multimodale per migliorare la connessione dei territori dell’area di cooperazione transfrontaliera e la sostenibilità delle attività portuali. L’Ente camerale, che già si è avvalsa dell’Ufficio Studi del CSS, per il 2021 si avvale del supporto operativo del CSS 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 UE EASY-LOG

Ricavi	Euro 800,00
Costi	Euro 400,00
<i>Costo di struttura</i>	<i>Euro 363,70</i>

Progetto STEP – Interreg

L’Azienda Speciale è partner nel progetto STEP, ammesso a finanziamento a valere sul Programma Interreg Italia-Francia Marittimo 2014-2020, avviato a settembre 2019 e che si concluderà nel 2021. Il progetto è finalizzato a sostenere l’imprenditorialità degli studenti e dei giovani laureati nell’area transnazionale franco-italiana nei settori prioritari legati alla crescita blu e verde.

Progetto STEP - Interreg

Ricavi	Euro 59.000
Costi	Euro 28.000
<i>Costo di struttura</i>	<i>Euro 30.914,50</i>

Progetto UE – SUCCESS

La Camera di commercio, partner del progetto “SUCCESS – Services Unifiés de Coopération

transfrontière pour la Création d'Entreprise Soutenue et Sécurisée" ha affidato al CSS le attività di assistenza tecnica per il supporto alle imprese nell'individuazione di agevolazioni e incentivi, nonché la personalizzazione grafica, la produzione e la diffusione digitale del materiale di comunicazione nell'ambito del suddetto progetto.

Progetto UE - SUCCESS

Ricavi	Euro 4.700
Costi	Euro 300
<i>Costo di struttura</i>	<i>Euro 4.364,40</i>

Progetto Acquacoltura e Pesca Sostenibile

Il CSS, per conto dell'Ente camerale, si occuperà della gestione e del coordinamento delle attività relative al progetto Acquacoltura e Pesca Sostenibile, i cui obiettivi sono la qualificazione delle imprese della filiera ittica, dall'altro, lo stimolo alla domanda di prodotti ittici di qualità.

In particolare il CSS, in collaborazione con le associazioni di categoria di settore, realizzerà seminari informativi sul "Disciplinare acquacoltura sostenibile", incontri personalizzati per assistere le imprese nella valutazione dell'utilità di intraprendere il percorso di certificazione dei prodotti e, fornirà assistenza alla compilazione della vetrina promozionale sul sito www.hellofish.it.

Progetto Acquacoltura e Pesca Sostenibile

Ricavi	Euro 8.200
Costi	Euro 2.600
<i>Costo di struttura</i>	<i>Euro 5.637,35</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. Viene poi realizzata un'attenta analisi di tutti gli aiuti a livello nazionale e regionale

diretti alle imprese e ai neoimprenditori, che sono poi diffusi attraverso la newsletter e tramite la pagina del sito internet camerale a ciò dedicata.

Con l'emergenza COVID-19, lo Sportello Punto Impresa ha potenziato il servizio introducendo l'analisi e la diffusione degli aiuti previsti dai Decreti ministeriali a favore delle imprese e dei lavoratori che hanno subito danni economici.

Sportello Punto Impresa	
Ricavi	Euro 20.000
Costi	Euro 1.500
<i>Costo di struttura</i>	<i>Euro 18.548,70</i>

3. STUDI E RICERCHE

Il CSS con il suo Ufficio Studi e Ricerche effettua elaborazioni che prevedono la rilevazione della numerosità e la distribuzione territoriale dei soggetti economici iscritti al registro delle Imprese della Camera di Commercio 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 l'utilizzo di altre banche dati, diffuse da enti ed istituzioni varie (Eurostat, ISTAT, INPS, Banca d'Italia, Unioncamere, ecc.), con lo scopo di redigere specifici studi sui settori economici locali, contenenti opportuni confronti con gli andamenti sia territoriali, sia temporali. L'azienda continuerà a realizzare periodicamente relazioni e/o ricerche 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.

Il CSS realizza altresì lo studio relativo alla Giornata dell'Economia, iniziativa che prevede la pubblicazione del report sull'andamento economico per settori delle province di Grosseto e Livorno. L'area Studi e Ricerche segue, inoltre, 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.

Attività e progetti

Indagini statistico-economiche

Nell'ambito territoriale di riferimento, il CSS si pone come uno dei pochi soggetti qualificati, preposti alla realizzazione di indagini economico-statistiche, fatto che consente l'erogazione di servizi a soggetti pubblici e privati (province, comuni, associazioni di categoria, università, forze dell'ordine, imprese, giornalisti, studenti, laureandi, ecc.), gratuiti o a pagamento, che si realizzano principalmente tramite forniture di dati ed elaborati statistico-economici, ma anche, ad esempio, con la partecipazione ad attività varie ed iniziative a carattere economico, non solo locale.

Indagini statistico-economiche	
Ricavi	Euro 2.000
Costi	Euro 500
<i>Costo di struttura</i>	<i>Euro 1.454,80</i>

Progetto UE IMPATTI – NO

La Camera di Commercio è partner del progetto “Impatti-NO – impianti portuali transfrontalieri di gestione dei rifiuti navali e portuali” nell'ambito del Programma Interreg Italia Francia Marittimo 2014-2020.

Impatti-NO intende migliorare la gestione del trattamento dei rifiuti attraverso lo sviluppo di un modello di economia circolare che favorisca l'aumento della quantità di rifiuti e di reflui prodotti dai natanti e nelle aree portuali non smaltiti come scarti ma trattati, valorizzati dal punto di vista economico e reinseriti nel mercato come beni capaci di produrre economie.

Nel 2020 l'Azienda Speciale ha ricevuto un ulteriore incarico dalla Camera per l'assistenza tecnica nelle attività di supporto alle imprese e nella personalizzazione grafica, la produzione e la diffusione digitale del materiale di comunicazione.

Progetto UE IMPATTI - NO	
Ricavi	Euro 3.800
Costi	Euro 500
<i>Costo di struttura</i>	<i>Euro 3.273,30</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, la messa a sistema dei risultati anche attraverso le azioni pilota sui singoli territori.

Nel 2020, l'Azienda Speciale ha ricevuto un ulteriore incarico dalla Camera per l’assistenza tecnica per attività di analisi, studio ed indagine e per la personalizzazione grafica, la produzione e la diffusione digitale del materiale di comunicazione.

Progetto UE MARE

Ricavi	Euro 17.700
Costi	Euro 1.200
<i>Costo di struttura</i>	<i>Euro 16.548,35</i>

4. 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 (8.500 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)	239.600,00
Accantonamento TFR - quota esercizio 2021	250,00
Contributi a carico del datore di lavoro	73.200,00
Compenso lavoro straordinario	17.750,00
Rimborso oneri per trasferte	2.800,00
Buoni pasto	10.000,00
Spese per la formazione	1.400,00
Totale spese personale	€ 345.000,00

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	11.000
Automazione servizi	5.000
Altri oneri esterni	3.200
