

Preventivo economico 2023

Relazione illustrativa



CENTRO STUDI E SERVIZI

AZIENDA SPECIALE
CAMERA DI COMMERCIO MAREMMA E TIRRENO

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 2023	6
AREE OPERATIVE	7
1. Giustizia Alternativa.....	7
2. Formazione e orientamento	8
3. Studi e Ricerche.....	10
4. Assistenza tecnica alle imprese	12
5. 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 2023 (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 2023;
- *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 2023* – 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

Nell'anno 2022 la Giunta camerale, come organo di governo dell'Ente sia in qualità di Socio di IMP.RI.IN S.r.l. in liquidazione che in qualità di Ente costituente il Centro Studi e Servizi, organismo strumentale della Camera di Commercio, ha approvato l'atto di cessione di azienda della società IMP.RI.IN, che viene trasferita al CSS nella sua unità funzionale ed organizzativa, compresi tutti i beni materiali che arredano e corredano l'azienda stessa, incluso l'avviamento. Difatti, la Giunta camerale ha disposto di non procedere alla ricapitalizzazione di IMP.RI.IN S.r.l. deliberando di cedere in blocco l'azienda della detta società, quale mezzo per la sua conservazione e valorizzazione anche nell'interesse pubblico dell'Ente camerale, a favore esclusivamente dell'Azienda Speciale, che è intervenuta quale cessionario e per un prezzo determinato sulla base del valore della società stessa, tale soluzione garantirebbe flessibilità e rafforzerebbe il legame dell'Ente camerale con la sua Azienda Speciale in cui concentrerebbe le professionalità fino ad oggi ripartite in due organismi distinti, ottenendo un risparmio di costi e minori vincoli operativi e soddisfacendo il principio di razionalizzazione e contenimento dei costi delle partecipate.

Allo stesso tempo l'Azienda Speciale, che non potrà più contare sulla collaborazione della Società come soggetto autonomo, ha però la possibilità comunque di avvalersi delle professionalità, del know-how e dei mezzi della società acquistata, elementi che altrimenti avrebbe dovuto reperire ricorrendo al mercato, specie per la progettazione e per la gestione dei bandi europei ed internazionali, fondamentali per le imprese. Tutto ciò rappresenterà altresì l'opportunità di intraprendere un rinnovato percorso di sviluppo e innovazione anche professionale dell'Azienda Speciale.

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 2023 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 umane sulle diverse attività e progetti, basata sull'esperienza, sulle competenze di ciascuno e nel limite del valore di ricavo previsto per ciascun prodotto inserito nel preventivo.

Elementi di sintesi del preventivo economico 2023

Il preventivo economico del CSS per l'esercizio 2023, è stato formulato in pareggio con la quantificazione di ricavi ordinari per complessivi € **474.000**.

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	193.500,00	40,82%
Altri proventi o rimborsi	500,00	0,11%
Contributi dall'Unione Europea	0,00	0,00%
Contributi regionali o da altri enti pubblici	0,00	0,00%
Contributo della Camera di Commercio	280.000,00	59,07%
TOTALE	474.000,00	100,00%

L'analisi dei costi è illustrata dalla seguente tabella:

Costi di struttura	426.000,00	89,87%
Organi istituzionali	9.000,00	1,90%
Personale	374.800,00	79,07%
Funzionamento	42.200,00	8,90%
Ammortamenti ed accantonamenti	0,00	0,00%
Costi per progetti e iniziative	48.000,00	10,13%
TOTALE	474.000,00	100,00%

Di seguito la ripartizione dei proventi e del contributo camerale tra le linee d'azione strategica sulla base dell'imputazione dei costi del personale, come esplicitato nelle precedenti note metodologiche, che evidenzia un sostanziale equilibrio di rilevanza tra le 4 linee:

Ricavi	Oneri comuni	Giustizia alternativa	Formazione e Orientamento	Studi e Ricerche	Assistenza tecnica	Totale
Proventi da servizi	0,00	44.000,00	45.500,00	44.200,00	59.800,00	193.500,00
Altri proventi o rimborsi		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
Contributo camerale	126.000,00	33.600,00	35.560,00	36.960,00	47.880,00	280.000,00
		78.100,00	81.060,00	81.160,00	107.680,00	474.000,00

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 2023, 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 27.500
Costi	Euro 14.500

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 5.000
Costi	Euro 0

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 12.000
Costi	Euro 0

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

Corsi per mediatori

Il CSS come Ente di formazione (n. 415) accreditato presso il Ministero della Giustizia, organizzerà almeno un corso di formazione destinato all'aggiornamento (18 ore) dei mediatori, ai sensi del D.M. 180/10.

Corsi per mediatori

Ricavi	Euro 3.500
Costi	Euro 1.500

Formazione Lavoro

Il CSS supporterà l'Ente camerale nelle attività ed azioni riguardante la "certificazione delle competenze" acquisite dagli studenti degli istituti secondari superiori nell'ambito dei percorsi di PCTO. Nello specifico si tratta di promuovere ed attuare il modello sperimentale di Unioncamere.

Formazione Lavoro

Ricavi	Euro 11.000
Costi	Euro 0

Progetto "Competenze per le imprese" FP 2021-22

Il CSS supporterà l'Ente camerale nell'attuazione del progetto "Competenze per le imprese: orientare e formare i giovani per il mondo del lavoro" a valere sul fondo di perequazione 2021-2022, finalizzato alla trasmissione delle competenze imprenditoriali ai giovani, per prepararli al mondo del lavoro. Più specificatamente le attività realizzeranno attraverso lo sportello camerale Punto Impresa gestito da anni dall'Azienda speciale.

Progetto "Competenze per le imprese"

Ricavi	Euro 31.000
Costi	Euro 3.000

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

L'Azienda speciale produce relazioni ed 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. Nell'ambito di tale attività il CSS supporta da anni l'Ente camerale nell'attuazione del Progetto Excelsior "Sistema informativo per l'occupazione e la formazione" (Unioncamere). Oltre le tradizionali attività del progetto, il CSS svolgerà un'intensa attività di informazione attraverso incontri con le scuole, con gli ITS ed Università per favorire la conoscenza del sistema Excelsior e realizzerà, altresì, uno studio sul mismatch tra domanda e offerta di lavoro, tramite un confronto quali-quantitativo tra la domanda di lavoro espressa dalle imprese (fonte Excelsior) ed i flussi in uscita dal sistema formativo per livello di studio, tipologia e indirizzo (fonte MiUR e Regione Toscana).

Indagini statistico-economiche	
Ricavi	Euro 17.000
Costi	Euro 500

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. Nel corso del 2023 il CSS, su incarico della Camera, svolgerà la propria attività nell'ambito delle componenti WP1 (management) WP2 (Comunicazione) e WP5 (Sviluppo condiviso delle Technology Transfer Initiatives).

Progetto UE TECHLOG

Ricavi	Euro 15.600
Costi	Euro 7.500

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. Su incarico della Camera, nel 2023 il CSS sarà impegnato a portare a termine la componente M (Gestione) e la restante attività T1.3 (Sostenibilità degli itinerari).

Progetto R-ITINERA

Ricavi	Euro 8.600
Costi	Euro 0

Progetto “Sostegno del turismo” FP 2021-22

Nell'ambito del progetto “Sostegno al turismo”, a valere sul fondo di perequazione 2021-22, il CSS sarà coinvolto nelle attività di analisi specifiche previste dalle azioni progettuali, quali: analisi storica e previsionale del locale tessuto imprenditoriale turistico; studio dei flussi turistici e delle nuove tendenze o comportamenti turistici; analisi della struttura dell'offerta turistica locale.

Progetto “Sostegno del turismo”

Ricavi	Euro 3.000
Costi	Euro 0

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, giunta quasi al termine del suo svolgimento, ha previsto la creazione di un Acceleratore Transfrontaliero che consente l'erogazione di servizi per sviluppare i processi di innovazione diretti alle giovani imprese delle filiere blu e verdi. Il CSS, per conto dell'Ente camerale si è occupato delle attività di accompagnamento e supporto personalizzato allo sviluppo dell'idea di impresa per n. 6 imprese, per concludere con il supporto all'organizzazione dell'evento finale.

Progetto "MARITTIMOTECH+"

Ricavi	Euro 1.800
Costi	Euro 500

Progetto "Internazionalizzazione" FP 2021-22

Il CSS gestirà le attività previste dal progetto Internazionalizzazione FP 2021-22, il cui obiettivo è quello di aumentare il numero delle imprese esportatrici e far crescere il volume dell'export italiano e incrementare la competitività delle imprese che esportano 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 2021-22"

Ricavi	Euro 35.000
Costi	Euro 16.000

Sportelli informativi e di assistenza

Il CSS gestirà, per conto della Camera di commercio, servizi di assistenza alle imprese del territorio di riferimento attraverso i seguenti tre Sportelli:

- lo Sportello “Camera Europa”: ha l’obiettivo di censire, monitorare e diffondere le informazioni e gli approfondimenti riguardanti le politiche ed i programmi comunitari, sia per soggetti privati che pubblici del territorio di competenza.
- lo Sportello per l’Internazionalizzazione: dà un supporto alle imprese, sia per analizzare la propensione all’export, sia per trovare le informazioni di base relative ai rischi, le opportunità presenti nei mercati esteri, per conoscere le normative internazionali, gli adempimenti doganali, fiscali, assicurativi.
- lo Sportello “Punto Impresa”: vengono offerti servizi gratuiti informativi e di orientamento rivolti alle imprese e agli aspiranti imprenditori. 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.

Sportelli informativi e di assistenza	
Ricavi	Euro 23.000
Costi	Euro 1.500

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 e SPID, 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 (9.000 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 e dell'acquisizione dell'azienda della società IMP.RI.IN S.r.l come sopra riportato, 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%, n.1 al 90%, gli altri al 100%
1	III livello	100%
2	IV livello	N. 1 dipendente al 90% e n. 1 dipendente al 75%
1	VI livello	al 70%

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	260.000
Oneri Previdenziali e assistenziali personale	79.000
Accantonamento T.F.R.	35.800
Totale costo del personale	374.800

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 per complessivi € **42.200** in senso stretto comprendono le seguenti previsioni di oneri:

Consulenti ed esperti	8.500
Oneri legali	5.000
Spese per il personale (medico, missioni, buoni pasto e formazione)	12.700
Automazione servizi	5.000
Servizi bancari	2.500
Altri oneri esterni	2.000
Imposte	6.500