



PREVENTIVO ECONOMICO ESERCIZIO 2017

Relazione illustrativa
(art. 67 D.P.R. 254/2005)



Camera di Commercio Latina

Azienda Speciale per l'Economia del mare

PREMESSA

Il Bilancio di previsione per l'anno 2017, 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 2017; 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 2014 deliberato dalla Giunta Camerale (con provvedimento n.15, del 6 marzo 2014), tutto ciò sulla scia delle linee programmatiche 2017 dell'Ente camerale, come da Relazione Previsionale e Programmatica, approvata con determina commissariale n. 31, del 4 novembre 2016. Il bilancio preventivo anno 2017, 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".

L'attività dell'Azienda nella promozione dell'Economia del Mare è incentrata nell'organizzazione dello Yacht Med Festival, importante momento internazionale per lo sviluppo economico del territorio, attraverso il modello organizzativo ideato dalla Camera di Commercio di Latina, 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.



Camera di Commercio Latina

Azienda Speciale per l'Economia del mare

Pertanto, nell'ambito delle iniziative e dei progetti che l'Azienda Speciale si propone di realizzare, per il 2017 è esigenza prioritaria e condizione necessaria della attuale gestione commissariale verificare, alla luce del recentissimo D.Lgs. n. 219, del 25 novembre 2016, di riforma, in particolare, delle funzioni delle camere di commercio, la sussistenza dei presupposti normativi per poter continuare ad organizzare e gestire un evento fieristico quale lo Yacht Med Festival; sono in corso approfondimenti a livello di sistema camerale (Unioncamere e Ministero dello Sviluppo Economico) al cui esito dovranno essere assunte decisioni sia sulla tenuta della X edizione dell'evento, sia, più in generale, sul futuro dell'Azienda Speciale.

L'organizzazione della X edizione dello YMF andrebbe comunque rivista con elementi di discontinuità e di novità rispetto al passato, sia in termini di una eventuale nuova "location", che in termini di una più accurata selezione delle imprese partecipanti, connessi ad un accrescimento della qualità e dell'eccellenza delle rappresentanze espresse nel settore dell'economia del mare ed, allo stesso tempo, ad un più ridotto sforzo economico conseguente alle minori risorse disponibili.

L'impegno dell'Azienda per l'organizzazione dello YMF andrebbe, in ogni caso, 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 espositivi, conferenza stampa di presentazione, iniziative/attività di animazione/intrattenimento, organizzazione mostre/convegni ecc. La realizzazione dell'evento sarà conseguente, quindi, ad un compatibile equilibrio economico-finanziario derivante dalle risorse camerali legate al reperimento di fonti dall'esterno, in particolare dall'Unioncamere Lazio; in ogni caso sarà possibile sostenere e valorizzare il sistema delle imprese dell'economia del mare nel suo complesso, con azioni di supporto organizzativo e di assistenza alle piccole e medie imprese per la preparazione ai mercati internazionali (in conformità alle disposizioni del citato D.Lgs. n. 219/2016), anche attraverso la partecipazione a manifestazioni internazionali, tra le quali la "Fiera Internazionale della Nautica" di Genova, 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



Camera di Commercio Latina

Azienda Speciale per l'Economia del mare

industriali, alla realizzazione e partecipazione degli eventi promozionali più idonei al mercato prescelto.

Circa la pianificazione delle iniziative nell'ambito della valorizzazione e della promozione del territorio, l'Azienda Speciale concentrerà la sua attenzione, per il 2017, sulle iniziative con il Club "I Borghi più belli d'Italia", con l'Istituto Italiano della Navigazione e con il Touring Club per "Bandiere Arancioni", proseguendo la sua attività con iniziative conformi alle disposizioni del citato decreto di riforma delle camere di commercio.

Inoltre è in cantiere un'azione a supporto del rilancio dell' Assonautica Latina, Sezione provinciale dell'Assonautica Italiana, per esercitare a livello provinciale tutte le attività necessarie allo sviluppo della nautica da diporto, con le attività economiche, produttive e sociali ad esso collegate.

Sulla scia dello "Yacht Med Festival Blue Tunisia - Lazio International", ulteriori azioni potrebbero essere messe in atto, in collaborazione con gli enti istituzionali preposti ai sensi del D.Lgs. n.219/2016, a seguito di formale richiesta, per una replica del format e del concept ideato dalla Camera di Commercio di Latina, da parte di altri enti internazionali e nazionali (Camera di Commercio Italiana a Creta, Club I Borghi più Belli di Spagna, Regione Sicilia e Camera di Commercio di Brindisi), previa valutazione della congruità dell'offerta economica per l'utilizzo del marchio YMF e dei servizi richiesti all'Azienda.

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017 presenta un totale di entrate per un valore di Euro 65.000,00, tutti a titolo di contributo camerale, in quanto non vengono al momento previsti, prudenzialmente, ricavi propri, in attesa di chiarimenti ed approfondimenti da parte di Unioncamere e/o del Ministero per lo Sviluppo Economico sulle nuove funzioni istituzionali del sistema camerale. Il contributo camerale viene rappresentato nel bilancio 2017 in misura tale da garantire la copertura dei costi di esercizio, per € 45.000,00, e le spese per un'attività minima di promozione dell'economia del mare nel suo complesso, pari ad €20.000,00.

In base agli indirizzi e linee programmatiche attribuite dalla Giunta camerale, anche per il 2017, nel solco di una continuità strategica, si definisce nel dettaglio il



Camera di Commercio Latina

Azienda Speciale per l'Economia del mare

preventivo economico alla base del programma di attività dell'Azienda Speciale per il 2017.

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 2017, facendo riferimento al preconsuntivo 2016, che si prevede di chiudere con un utile pari ad €7.200,00.

Per quanto concerne la predisposizione del preventivo 2017, 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.

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, non si prevedono, al momento, "proventi da servizi", mentre, per l'esercizio 2017, il "contributo della Camera di Commercio", ammonta ad € 65.000,00, fortemente ridimensionato a seguito delle disposizioni in materia di diritto annuo; è da rammentare infatti che ai sensi dell'art. 28 del D.L. 90/2014, convertito in Legge



Camera di Commercio Latina

Azienda Speciale per l'Economia del mare

n.114 dell'11 agosto 2014, è proseguita 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 2016 sono previsti introiti per € 97.000,00, superiori a quanto preventivato in sede di bilancio di previsione 2016 in € 70.000,00, per il 2017 non si prevedono, al momento, "proventi da servizi", in quanto, come sopra precisato, si è in attesa di chiarimenti ed approfondimenti da parte di Unioncamere e/o del Ministero per lo Sviluppo Economico sulle nuove funzioni istituzionali del sistema camerale, e, quindi, sulla possibilità di attivare iniziative fieristiche con la connessa possibilità di introitare i consueti proventi derivanti dalla vendita di spazi. Circa il 2016, i proventi da servizi a preconsuntivo, sono derivanti tutti dalle quote di partecipazione delle imprese espositrici all'ultima edizione Yacht Med Festival.

- CONTRIBUTO DELLA CAMERA DI COMMERCIO

Il contributo camerale per l'esercizio 2017, infine, previsto a pareggio di bilancio, così come concesso dalla Camera di Commercio con determina commissariale n. 39, del 7 dicembre 2016, è di € 65.000,00, rispetto ad € 243.000,00 erogati nel 2016.

Circa la destinazione dei proventi, il contributo camerale, di € 65.000,00, come per i precedenti esercizi, viene imputato per il 95%, pari a € 61.750,00, all'iniziativa "Economia del Mare" che assorbe maggiore impegno e risorse. Il restante 5 % del contributo camerale, pari ad € 3.250,00, è imputato all'iniziativa "Valorizzazione e Promozione del Territorio".

I ricavi ordinari per l'anno 2017, raffrontati con il dato 2016 a preconsuntivo, sono rappresentati da:

A) Ricavi ordinari	Preconsuntivo 2016	Preventivo 2017
1) Proventi da servizi	€ 97.000,00	-----
2) contributo Camera di	€ 243.000,00	€ 65.000,00



Camera di Commercio Latina

Azienda Speciale per l'Economia del mare

Commercio		
-----------	--	--

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



Camera di Commercio Latina

Azienda Speciale per l'Economia del mare

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 del 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, o del Commissario Straordinario, per partecipazioni a missioni istituzionali, quali, a titolo esemplificativo, la fiera di Genova.

Il totale previsto per il 2017 è di € 12.000,00, in linea con l'importo rilevato a preconsuntivo.

Organi istituzionali	
Indennità, gettoni e rimborsi spese Collegio dei Revisori	€ 11.000,00
Missioni CDA e rimborsi spese	€ 1.000,00

- PERSONALE

Per quanto concerne le spese di personale, anche per il 2017 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 esiste allo stato attuale possibilità di procedere a nuove assunzioni, anche alla luce del recentissimo D.Lgs. n. 219, del 25 novembre 2016, di riforma delle camere di commercio, salve diverse interpretazioni fornite dall'Unioncamere e/o dal Ministero dello Sviluppo Economico.

Per quanto attiene al fabbisogno di risorse umane, pertanto, si confermano le necessità dei precedenti anni, definite nella delibera n.15, del 6 marzo 2014 e per le stesse motivazioni ivi riportate. Per l'esercizio 2017, si fa riserva di formulare richiesta, in linea con gli anni precedenti, all'esito del suddetto approfondimento in corso a livello di sistema camerale sulle nuove funzioni, anche per quanto concerne



l'apporto di attività e servizi, esternalizzati dalla Camera di Commercio stessa fino al 30 novembre 2016 attraverso l'affidamento in "house" a società del sistema camerale, per prestazioni (anche quest'anno 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. In ogni caso, 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 di natura promozionale, soprattutto legata a picchi lavorativi che si dovessero verificare.

- SPESE DI FUNZIONAMENTO

Tali spese, per il 2017, comprendono: missioni e trasferte per il personale (€3.500,00), che copriranno eventuali missioni, come, a titolo esemplificativo, la partecipazioni alla fiera di Genova, oltre a trasferte a vario titolo, oneri per il software di contabilità (stipendi, Oracle, Obi) e consulenza fiscale (€10.500,00), spese generali e acquisti vari, come utenze, cancelleria, pulizia, vigilanza, manutenzione, ecc. (€ 11.000,00) e imposte e tasse (€ 8.000,00). Il dato di preconsuntivo 2016 ha confermato la medesima entità dell'ammontare dei costi di struttura. Il totale di spesa prevista per il 2017, è dunque così ripartita:

Spese di funzionamento	
Missioni e trasferte personale	€ 3.500,00
software contabilità (stipendi, Oracle, Obi), consulenza fiscale	€ 10.500,00
Spese generali (utenze, cancelleria, pulizia, vigilanza, manutenzione, ecc) e acquisti vari	€ 11.000,00
Imposte e tasse	€ 8.000,00

- AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI



Camera di Commercio Latina

Azienda Speciale per l'Economia del mare

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 2016 si rileva comunque un accantonamento di € 29.550,00, che alimenta il fondo svalutazione crediti, per l'ulteriore quota parte di credito i.v.a. fino alla concorrenza del credito iva rilevato nell'ultima dichiarazione fiscale.

C) COSTI ISTITUZIONALI

- SPESE PER PROGETTI ED INIZIATIVE

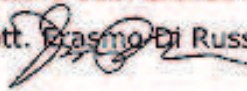
La previsione complessiva di spesa per progetti ed iniziative relative all'anno 2017 ammonta a complessivi € 20.000,00, così ripartita:

Spese per progetti ed iniziative	
A) "Economia del Mare"	€19.000,00
B) "Valorizzazione e promozione del territorio"	€1.000,00
TOTALE INIZIATIVE	€ 20.000,00

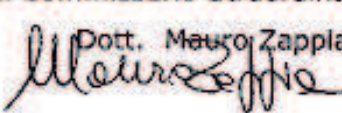
Eventuali ulteriori spese e progettualità potranno essere avviate soltanto dopo accertate nuove entrate derivanti da sponsorizzazioni e/o contributi da parte di soggetti pubblici e/o privati.

Latina, 14 dicembre 2016

Il Direttore dell'Azienda Speciale

Dott.  Di Russo

Il Commissario Straordinario

Dott.  Zappia

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

F.to dott. E. Di Russo

F.to IL SEGRETARIO GENERALE
(avv.P.Viscusi)

F.to IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(dott. M. Zappia)