



RELAZIONE PROGRAMMATICA 2019 DEL CESAN AZIENDA SPECIALE CAMERA DI COMMERCIO DI FOGGIA

La Relazione Programmatica, allegata al Preventivo Economico, è redatta ogni anno ai sensi dell'art. 67 comma 1° d.P.R. n. 254/2005, in coerenza con le linee programmatiche predisposte dall'Ente Camerale.

Nello specifico, a partire dall'analisi dei risultati raggiunti nel precedente anno e delle disponibilità finanziarie (analisi delle spese e dinamica delle entrate) fissa per ciascuna delle sezioni appresso identificate, indicazioni qualitative e finanziarie relative agli specifici progetti.

Il Ministero dello Sviluppo Economico era intervenuto, con la circolare n. 3612/C del 26 luglio 2007, per fornire alcune importanti indicazioni in ordine all'interpretazione delle norme contenute nel d.P.R. 254/2005. Le linee interpretative suggerite dal Ministero confermavano appieno la validità degli orientamenti di natura metodologica adottate, già da diversi anni, dall'Azienda Speciale.

La stesura della relazione al preventivo economico per l'anno 2019 ha tenuto conto dell'evoluzione normativa in atto, e in particolare della legge di riforma del sistema camerale di cui al decreto legislativo 219/2016.

Il conseguimento delle finalità strategiche delineate nel Programma dell'ente Camerale e declinate nella presente Relazione non avverrà solo attraverso le risorse camerale, ma anche attraverso il reperimento di fonti esterne.

Programmazione 2019

Il CESAN anche nel 2019, svilupperà il suo programma di azione aderente alle linee strategiche definite e sviluppate dall'Ente Camerale, che si trova a dover fronteggiare il processo di riforma ancora in evoluzione, imponendo valutazioni che risultano incisive nella gestione funzionale ed operativa della struttura interamente considerata, proprio per continuare a garantire un'amministrazione in equilibrio economico-finanziario, equilibrio fino ad ora consentito grazie agli interventi di contenimento della spesa e alla oculata gestione complessiva.

In quest'ottica l'Azienda opererà per contribuire allo sviluppo della competitività delle imprese locali che dovranno adeguarsi alle dinamiche dei mercati ed alla velocità dell'evoluzione economica, essenzialmente su una delle due linee di intervento di valenza strategica adottate dall'Ente camerale - ossia linea A. Competitività delle imprese e del territorio - nonché nell'ambito della Comunicazione Istituzionale.

Un impegno di ampia portata che andrà consolidare lo spessore della programmazione già svolta nell'arco dell'ultimo quinquennio, con modelli come Pro Turismo e Punto Impresa, sul profilo della mission promozionale dell'azienda.

Entrando nel dettaglio specifico delle attività e rimanendo aderenti al documento di programmazione strategica dell'Ente camerale:

Informazione, formazione supporto organizzativo e assistenza alle PMI

Supporto alla creazione d'impresa ed allo start up

Si opererà per offrire servizi integrati per la nuova imprenditorialità e il sostegno all'occupazione - con iniziative finalizzate a promuovere e sostenere lo START UP, attraverso:

1. attività di assistenza specialistica di orientamento allo start up (informazioni e assistenza di primo livello per favorire la nascita di nuove imprese, finanziamenti e accesso al credito, assistenza alla redazione del business plan)
2. diffusione degli strumenti digitali (sviluppo competenze digitali per accrescere la competitività delle imprese del territorio)

A fianco a queste azioni si segnala tutta la gamma dei servizi di assistenza all'accesso ai finanziamenti e alla consulenza sulle nuove forme di impresa, anche grazie a iniziative come SELFIEmployment e Garanzia



Giovani, attive sul territorio nazionale, oltre alle attività dello sportello sul microcredito di cui siamo hub di rete, proprio presso il CESAN

Digitalizzazione

Diffondere la cultura dell'innovazione digitale e accrescere la consapevolezza dei vantaggi derivanti da un utilizzo più avanzato del web per il Made in Italy. Valorizzare lo scambio di competenze tra le piccole imprese e i giovani nella transizione al digitale per valorizzare le eccellenze produttive italiane a partire dall'agroalimentare e dall'artigianato.

Per espandere il potenziale delle pmi sui mercati globali, gli strumenti digitali, quali i sistemi gestionali avanzati, l'utilizzo di Internet orientato al business, l'impiego della rete per l'e-commerce, la gestione di clienti e fornitori tramite servizi web-based, il CRM, la fatturazione elettronica, il corretto utilizzo dei social media quale leva di marketing, sono sempre più necessari.

Nel solco di quanto già intrapreso con il progetto "Eccellenze in Digitale", si attiveranno nuove iniziative di informazione, formazione e assistenza rivolte ai vari distretti imprenditoriali in modo da poter fornire supporti operativi alle PMI sull'utilizzo di questi strumenti come leva competitiva e di sviluppo.

In questo ambito si segnala l'attività del PID, Punto Impresa Digitale, afferente alla rete nazionale di punti di contatto sui temi del digitale presso le CCIAA, per aiutare le MPMI nel salto tecnologico oggi indispensabile per competere sui mercati.

Il **Punto Impresa Digitale**, servizio localizzato presso la CCIAA, con un ufficio proprio presso il CESAN, è dedicato alla diffusione della cultura e della pratica della diffusione del digitale nelle MPMI di tutti i settori economici. Il supporto alle imprese abbraccia, oltre alle tematiche manifatturiere tipiche di Industria 4.0, anche diversi campi applicativi quali l'agricoltura di precisione, l'artigianato digitale, l'edilizia 4.0, i negozi smart, ai quali si andranno ad aggiungere un vasto insieme di possibili ambiti applicativi, dal turismo alla ristorazione, ai servizi all'impresa ed alla persona. L'erogazione dei singoli servizi, dalla formazione all'assistenza specialistica per la digitalizzazione, è garantito anche grazie alle collaborazioni previste dal network di soggetti che opereranno nello specifico, affiancando le attività dei PID (InnovationHub/Associazioni di categoria, università, centri di ricerca). Questa linea di azione prevede l'erogazione di voucher destinati alle imprese per incentivarle ad intraprendere scelte tecnologiche in ambito digitale.

Valorizzazione del patrimonio culturale e sviluppo e promozione del turismo

Valorizzazione del patrimonio culturale e sviluppo e promozione del turismo, anche attraverso le azioni proposte a livello nazionale e regionale, implementando anche dinamiche di **Digital marketing** attraverso la realizzazione o il contributo a portali web e DNS.

Commercio estero

Iniziativa per il sostegno e lo sviluppo del commercio estero. Verranno intensificate le attività di assistenza e di formazione sui temi del commercio estero, potranno essere organizzate missioni di incoming in collaborazione con le Agenzie di Sistema delle Camere di commercio, al contrario, secondo quanto previsto dal decreto legislativo n. 219/2016, non si parteciperà ad iniziative svolte all'estero.

Gestione e partecipazione a progetti finanziati da fonti regionali e/o comunitarie.

In particolare si svilupperanno:

Missioni di incoming per il settore Agroalimentare e per il settore Turistico alberghiero in collaborazione con l'ICE.

Sul fronte della **Cooperazione Internazionale** invece, si opererà in relazione ai seguenti progetti di cui è partner la Camera a valere su i programmi INTERREG ITALIA GRECIA E ITALIA CROAZIA, finalizzati allo

2



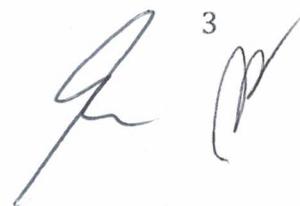
sviluppo di dinamiche economico produttive che potessero valorizzare risorse ed esperienze caratterizzanti ciascun territorio di interesse, di cui 3 con la Grecia e 1 con la Croazia:

- CIRCLE-IN, il progetto transfrontaliero in partnership con le Camere di Commercio di Ioannina e dell'isola di Lefkada per la Grecia, e con Università del Salento per la Puglia. La valorizzazione degli scarti dei consumi, l'estensione del ciclo di vita dei prodotti, la sharing economy (economia della condivisione delle risorse), l'impiego di materie prime da riciclo, l'uso di energia da fonti rinnovabili sono esempi virtuosi di produzione e consumo responsabile in grado di migliorare le condizioni ambientali del territori e delle persone che ci vivono. Obiettivo del progetto è accompagnare gli imprenditori dell'area transfrontaliera interessata a sfruttare le applicazioni pratiche dei concetti legati all'economia circolare con azioni pilota e interventi di pianificazione sostenibile.
- MeDinno, in cui la Camera di Commercio di Foggia affianca in Grecia la Regione dell'Epiro, la sua associazione di allevatori e la Camera di Commercio di Salonicco, con altri partner italiani l'Unione delle Province Pugliesi e Confagricoltura Puglia. Il Progetto intende sostenere lo sviluppo del comparto lattiero-caseario, prevalentemente sulle microimprese di settore legate all'allevamento di ovini e caprini. Le azioni puntano a implementare processi per prodotti innovativi basati sulla antica tradizione comune alle diverse aree geografiche interessate, nuove tipologie di formaggi e alimenti a base di carne, anche attraverso l'adozione di una strategia di marchio integrata e certificata.
- AUTHENTIC - OLIVE - NET, progetto su risorse e produzioni olivicole (olive e olio d'oliva), componenti essenziali per l'alto valore nutrizionale nella dieta mediterranea. Obiettivo atteso è recuperare il vantaggio competitivo di queste produzioni, attraverso la valorizzazione degli elementi qualitativi legati anche al posizionamento degli stessi nella piramide della dieta mediterranea, facendo leva su qualità e lavorazione certificata dei processi di produzione di olive e olio di oliva, capitale simbolico quasi unico che deriva dalla produzione nelle regioni interessate dagli interventi. I partners di progetto sono in questo caso l'Organizzazione ellenica per l'agricoltura "DEMETRA" (Centro nazionale di ricerca agricola) e il Consorzio Oliveti d'Italia.
- DEEP-SEA Development of Energy Efficiency Plan and SErvices for the mobility for the Adriatic marinas, è l'unico progetto a valere sul Programma INTERREG Italia Croazia, per sviluppare servizi di mobilità efficienti sotto il profilo energetico all'interno e nei porti marini con particolare attenzione alla mobilità elettrica. L'obiettivo è ridurre l'impatto ambientale delle attività di servizio che gravitano attorno ai porti nautici attraverso la disponibilità di servizi di mobilità sistemici, integrati ed efficienti, operativi dentro e fuori le marine situate lungo la costa adriatica, inserendole in un sistema di cooperazione e networking. I partners di progetto sono su scala nazionale e comprendono istituzioni e organismi operanti sull'area costiera (Aries Trieste azienda speciale CCIAA, Università di Trieste, Città di Andria, Regione Puglia, Camera di Commercio Foggia) che opereranno in affiancamento ai partners croati.

Servizi di orientamento al lavoro e alle professioni

Con questa azione si amplia e rafforza il ruolo delle Camere di Commercio sui temi dell'orientamento, dell'alternanza scuola-lavoro e dell'incontro domanda-offerta di formazione e lavoro, attraverso:

- la tenuta e gestione del registro nazionale per l'alternanza scuola-lavoro (RASL), sulla base di accordi con MIUR e MLPS;
- la collaborazione per la realizzazione del sistema di certificazione delle competenze, in particolare acquisite in contesti non formali e informali e nell'ambito dei percorsi di alternanza scuola-lavoro;
- il supporto all'incontro domanda-offerta di lavoro, attraverso servizi informativi anche a carattere previsionale volti a favorire l'inserimento occupazionale e a facilitare l'accesso delle imprese ai servizi dei Centri per l'Impiego, in raccordo con l'ANPAL;

 3



- il sostegno alla transizione dalla scuola e dall'università al lavoro, attraverso l'orientamento e lo sviluppo di servizi, in particolare telematici, a supporto dei processi di placement svolti dalle Università.

L'Azienda garantirà il raggiungimento di questi obiettivi attraverso iniziative e incentivi, anche sotto forma di voucher destinati alle imprese e ai professionisti che accoglieranno gli studenti in ASL

Naturalmente anche per questa annualità si consoliderà l'impegno dell'Azienda per la Comunicazione Istituzionale, continuando ad assicurare la gestione del portale istituzionale della Camera e ad alimentare i canali social con l'operatività degli account camerale, con attività social dedicate anche a progetti particolari, afferenti alle aree di attività, come nel caso della pagina FB Oriente alternativamente, iniziativa dei servizi di orientamento al lavoro e alle professioni.

Il preventivo economico del CESAN per l'esercizio 2019, è stato formulato in sostanziale pareggio con la quantificazione di ricavi ordinari per complessivi € 877.418, costituiti per € 23.000 da ENTRATE PROPRIE dell'Azienda derivanti da Proventi per Servizi e da entrate per attività delegate svolte per conto dell'Ente Camerale utili all'espletamento delle attività già strutturate e costituente dall'Azienda Speciale, ammontano ad € 854.418.

Nella tabella, si illustrano, sinteticamente, i principali elementi di differenziazione, relativamente ai ricavi ordinari, tra i valori attesi dal consuntivo 2018 e la previsione per l'esercizio 2019.

VOCI DI COSTO/RICAVO - CESAN AZIENDA SPECIALE CCIAA DI FOGGIA	Preconsuntivo al 31/12/18	Preventivo Anno 2019	mi
A) RICAVI ORDINARI			
1) Proventi da servizi	20.000	23.000	
3) Fondi di perequazione	128.000		
4) Contributi Unioncamere Nazionale (Selfemployment)	-	-	
5) Attività delegate Camera di Commercio:	850.730	854.418	
MISSIONE - 011 "Competitività e sviluppo delle imprese"	492.730	491.984	
PROGRAMMA - 005			
Progetto Proturismo - Competitività	78.900	78.900	
Progetto Punto Impresa - Competitività	67.944	67.944	
Progetto Orientamento al lavoro e alle professioni (Costo del personale)	48.980	48.980	
Progetto Orientamento al lavoro e alle professioni (costi esterni)	11.830	11.830	
Progetto Punto Impresa digitale (Costo del personale)	140.470	140.470	
Progetto Punto Impresa digitale (costi esterni)	144.606	143.860	
MISSIONE - 016 "Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo" Programma 005	230.000	362.434	
Progetto Proturismo - Internazionalizzazione	119.147	119.147	
Progetto Punto Impresa - Internazionalizzazione	50.000	50.000	
- Erogazione contributi Voucher internazionalizzazione			
Contributi Interreg Italia Grecia Circle Inn	35.000	35.000	
Contributi Interreg Italia Grecia Med Inn	25.853	25.853	
Contributi Interreg Italia Grecia Oliva Net		79.584	
Contributi Interreg Italia Croazia DEEPSEA		52.850	
MISSIONE - 032 "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche"	-	-	
PROGRAMMA - 004			
Comunicazione progetti Pro Turismo	-	-	
Totale Ricavi (A)	870.730	877.418	
B) COSTI DI STRUTTURA			
6) Organi Istituzionali	15.000	13.500	
7) Personale	495.000	585.000	
8) Personale distaccato	145.000	162.000	
9) Funzionamento	25.000	15.000	
10) Ammortamenti e accantonamenti	2.000	1.704	
Totale (B)	682.000	777.204	
C) COSTI ISTITUZIONALI			
11) Spese per attività delegate CCIAA	30.000	22.500	
12) Spese progetto Orientamento al lavoro e alle professioni (costi esterni)	11.830	11.830	
Consulenze e attività formative	1.195	1.195	
Piattaforme software, materiale multimediale, banche dati, servizi	2.200	2.200	
Comunicazione e marketing	2.200	2.200	
Servizi da strutture camerale di supporto al network	1.650	1.650	
Servizi esterni	2.385	2.385	
Location ed attrezzature	2.200	2.200	
13) Spese progetto Punto Impresa digitale (costi esterni)	100.000	25.000	
Digital promoter	-	-	
Servizio di Mentoring	10.000	2.500	
Piattaforme software, materiale multimediale, banche dati, servizi	20.000	5.000	
Comunicazione e marketing	20.000	5.000	
Servizi da strutture camerale di supporto al network	15.000	3.750	
Servizi esterni del PID	23.000	5.750	
Location ed attrezzature	12.000	3.000	
14) Costi per attività rivenerenti dai progetti dei Fondi di Perequazione	46.900		
15) Costi progetti di cooperazione		40.884	
Totale (C)	188.730	100.214	
Totale Generale Costi	870.730	877.418	

4



Si evidenzia, altresì, la diversa esposizione delle spese per il costo del personale dovuta essenzialmente al prolungamento del distacco temporaneo di 4 unità, presso l'Azienda Speciale, distacco iniziato a settembre 2015 e procrastinato per l'intero esercizio in esame.

La concentrazione di queste energie in capo al Cesan, non solo si profila come un adeguamento della politica aziendale al dettato normativo, ma tende a rendere le strutture più sostenibili ed efficaci, con un potenziale beneficio in termini di risultato e di servizi complessivi maggiormente qualificati, tarati e aderenti alle necessità dei sistemi economici di nostro riferimento; senza tralasciare che molti ambiti di operatività sono coniugabili e promuovibili in maniera congiunta.

Foggia, 20 Dicembre 2018

IL PRESIDENTE
(dott. Fabio Porreca)

VOCI DI COSTO/RICAVO - CESAN AZIENDA SPECIALE CCIAA DI FOGGIA	QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE					
	Precedente al 31/12/18	Preventivo Anno 2019	missione 11	missione 16	missione 32	TOTALE
A) RICAVI ORDINARI						
1) Proventi da servizi	20.000	23.000				23.000
3) Fondi di perequazione	128.000					
4) Contributi Unioncamere Nazionale (Selfemployment)						
5) Attività delegate Camera di Commercio:	850.730	854.418				854.418
MISSIONE - 011 "Competitività e sviluppo delle imprese"	492.730	491.984				491.984
PROGRAMMA - 005						
Progetto Proturismo - Competitività	78.900	78.900	78.900			78.900
Progetto Punto Impresa - Competitività	67.944	67.944	67.944			67.944
Progetto Orientamento al lavoro e alle professioni (Costo del personale)	48.980	48.980	48.980			48.980
Progetto Orientamento al lavoro e alle professioni (costi esterni)	11.830	11.830	11.830			11.830
Progetto Punto Impresa digitale (Costo del personale)	140.470	140.470	140.470			140.470
Progetto Punto Impresa digitale (costi esterni)	144.606	143.860	143.860			143.860
MISSIONE - 016 "Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo - Programma 005"	230.000	362.434				362.434
Progetto Proturismo - Internazionalizzazione	119.147	119.147		119.147		119.147
Progetto Punto Impresa - Internazionalizzazione	50.000	50.000		50.000		50.000
- Erogazione contributi Voucher internazionalizzazione						
Contributi Interreg Italia Grecia Circle Inn	35.000	35.000		35.000		35.000
Contributi Interreg Italia Grecia Med Inn	25.853	25.853		25.853		25.853
Contributi Interreg Italia Grecia Oliva Net		79.584		79.584		79.584
Contributi Interreg Italia Croazia DEEPSEA		52.587		52.850		52.850
MISSIONE - 022 "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche"						
PROGRAMMA - 004						
Comunicazione progetti Pro Turismo						
Totale Ricavi (A)	870.730	877.418	491.984	362.434	-	877.418
B) COSTI DI STRUTTURA						
6) Organi Istituzionali	15.000	13.500	4.725	8.100	675	13.500
7) Personale	495.000	585.000	204.750	351.000	29.250	585.000
8) Personale distaccato	145.000	162.000	56.700	97.200	8.100	162.000
9) Funzionamento	25.000	15.000	5.250	9.000	750	15.000
10) Ammortamenti e accantonamenti	2.000	1.704	596	1.022	85	1.704
Totale (B)	682.000	777.204	272.021	466.322	38.860	777.204
C) COSTI ISTITUZIONALI						
11) Spese per attività delegate CCIAA	30.000	22.500	15.750	2.250	4.500	22.500
12) Spese progetto Orientamento al lavoro e alle professioni (costi esterni)	11.830	11.830	11.830			11.830
Consulenze e attività formative	1.195	1.195				
Piattaforme software, materiale multimediale, banche dati, servizi	2.200	2.200				
Comunicazione e marketing	2.200	2.200				
Servizi da strutture camerati di supporto al network	1.650	1.650				
Servizi esterni	2.385	2.385				
Location ed attrezzature	2.200	2.200				
13) Spese progetto Punto Impresa digitale (costi esterni)	100.000	25.000	25.000			25.000
Digital promoter						
Servizio di Mentoring	10.000	2.500				
Piattaforme software, materiale multimediale, banche dati, servizi	20.000	5.000				
Comunicazione e marketing	20.000	5.000				
Servizi da strutture camerati di supporto al network	15.000	3.750				
Servizi esterni del PID	23.000	5.750				
Location ed attrezzature	12.000	3.000				
14) Costi per attività riventi dai progetti dei Fondi di Perequazione	46.900					
15) Costi progetti di cooperazione		40.884		40.884		40.884
Totale (C)	188.730	100.214	52.580	43.134	4.500	100.214
Totale Generale Costi	870.730	877.418				877.418
Contributi Interreg Italia Grecia Oliva Net e 92.684 quota Lachiner € 13.500		79.584				79.584
Contributi Interreg Italia Croazia DEEPSEA e 68.850 quota Lachiner € 14.700		63.850				63.850
			Quota contributi PID ridotti di € 78.000 assegnati al Lachiner			

CESAN CENTRO STUDI E ANIMAZIONE ECONOMICA

**BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2019
VOCI DI RICAVO**

A) RICAVI ORDINARI

ART. A)	DESCRIZIONE	PREVISIONI 2019
------------	-------------	--------------------

€ 877.418,00

A.1) Proventi da servizi

ART. A) - 1)	DESCRIZIONE	PREVISIONI 2019
-----------------	-------------	--------------------

€ 23.000,00

Nella voce sono valorizzate le entrate dell'azienda provenienti da strutture terze al sistema camerale, quali entrate per la partecipazione a iniziative di formazione o di supporto specialistico, compresi stage formativi.

A.2) Altri proventi o rimborsi

ART. A) - 2)	DESCRIZIONE	PREVISIONI 2019
-----------------	-------------	--------------------

€ 0,00

A.5) Attività delegate CCIAA

€ 854.418,00

Missione 11 Competitività e sviluppo delle imprese - Programma 5

ART. A) - 5)	DESCRIZIONE	PREVISIONI 2019
-----------------	-------------	--------------------

€ 491.984,00

€ 78.900,00	PROGETTO PRO TURISMO COMPETITIVITA'	
€ 67.944,00	PROGETTO PUNTO IMPRESA COMPETITIVITA'	
€ 48.980,00	PROGETTO ORIENTAMENTO AL LAVORO E ALLE PROFESSIONI (Costo del personale)	
€ 11.830,00	PROGETTO ORIENTAMENTO AL LAVORO E ALLE PROFESSIONI (Costi esterni)	
€ 140.470,00	PROGETTO PUNTO IMPRESA DIGITALE (Costo del personale)	
€ 143.860,00	PROGETTO PUNTO IMPRESA DIGITALE (Costi esterni)	

CESAN CENTRO STUDI E ANIMAZIONE ECONOMICA

Missione 16 Commercio Internazionale e Internazionalizzazione del sistema produttivo

ART.	DESCRIZIONE	PREVISIONI
A) - 5)		2019

€ 362.434,00

€ 119.147,00	PROGETTO PRO TURISMO INTERNAZIONALIZZAZIONE	
€ 50.000,00	PROGETTO PUNTO IMPRESA COMPETITIVITA' INTERNAZIONALIZZAZIONE	
€ 35.000,00	Contributi Interreg Italia Grecia Circle In	
€ 25.853,00	Contributi Interreg Italia Grecia Med Inno	
€ 79.584,00	Contributi Interreg OLIVA NET	
€ 52.850,00	Contributi Interreg DEEP SEA	

CESAN CENTRO STUDI E ANIMAZIONE ECONOMICA

**BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2019
VOCI DI COSTO**

TOTALE A PAREGGIO

B) + C)	DESCRIZIONE	PREVISIONI 2019	
			€ 877.418,00
€ 777.204,00	B) COSTI DI STRUTTURA		
€ 100.214,00	C) COSTI ISTITUZIONALI		

- SEGUE DETTAGLIO SINGOLE VOCI -

**BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2019
VOCI DI COSTO - B) COSTI DI STRUTTURA**

B) COSTI DI STRUTTURA

€ 777.204,00

ART. B)	DESCRIZIONE	PREVISIONI 2019
€ 13.500,00	ORGANI ISTITUZIONALI	
€ 585.000,00	PERSONALE CESAN	
€ 162.000,00	PERSONALE DISTACCATO	
€ 15.000,00	FUNZIONAMENTO	
€ 1.704,00	AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	

CESAN CENTRO STUDI E ANIMAZIONE ECONOMICA

- SEGUE DETTAGLIO SINGOLE VOCI -
Organi Istituzionali

ART. B) 6	DESCRIZIONE	PREVISIONI 2019	€13.500,00
Per l'anno 2019 sono state, orientativamente, ipotizzate n. 3 riunioni del Consiglio di amministrazione.			
	Indennità al Direttore	Lo Statuto dell'Azienda prevede che "il Direttore è il Segretario Generale dell'Ente Camerale o chi lo sostituisce in caso di assenza o impedimento". Il compenso del Segretario Generale è comprensivo dell'indennità di Direttore dell'Azienda Speciale.	€ 0,00
	1. INDENNITA' AL PRESIDENTE	PRESIDENTE	€ 0,00
	2. GETTONI DI PRESENZA COMPONENTI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	L'importo è stato AZZERATO ai sensi del decreto legislativo n. 219 del 2016	€ 0,00
	3. COMPENSO REVISORI DEI CONTI	PRESIDENTE € € 4.458,00 COMPONENTI € € 3.121,00 x 2= € 6242,00 Gli importi risultano rideterminati come da delibera Giunta CCIAA n. 102 del 01/12/2014 Importo arrotondato per eccesso.	€ 10.700,00
	4. SPESE PER MISSIONI COMPONENTI ORGANI STATUTARI	Rimborso spese missioni collegio dei revisori e Cda	€ 2.800,00
TOTALE			€ 13.500,00

CESAN CENTRO STUDI E ANIMAZIONE ECONOMICA

Personale

ART.	DESCRIZIONE	PREVISIONI
B)7		2019

€ 585.000,00

Stipendi	La previsione attiene alle spese per retribuzione diretta, festività, mensilità aggiuntive e IVC delle unità assunte dall'Azienda a tempo indeterminato	€ 414.500,00
Straordinario	Straordinario calcolato forfettariamente per una previsione media di n. 150 ore di lavoro straordinario per ciascun dipendente, calcolata con una maggiorazione media sulla tariffa oraria, pari al 15%	€ 0,00
Contributi sociali su stipendi	Contributi INPS INAIL , NEGRI, BESUSSO, PASTORE, QUAS	€ 138.000,00
Fondo accantonamento indennità di fine rapporto e Riv.ISTAT	La quota di riferisce all'accantonamento del Fondo TFR dei dipendenti dell'Azienda, comprensive della rivalutazione Istat	€ 32.500,00
Spese per missioni, corsi di formazione e adesione Fondo Est		€ 0,00
Cassa Mutua CCIAA	Quota aziendale Cassa Mutua annualità 2019	0
Totale costo personale CESAN		€ 585.000,00

Personale distaccato

ART.	DESCRIZIONE	PREVISIONI
B)8		2019

€ 162.000,00

Spese personale in comando	Spese personale Lachimer in distacco presso il Cesan. La previsione riguarda il rimborso del personale Lachimer in formale distacco presso l'Azienda Speciale Cesan, al netto delle quote relative alla funzione di Responsabile Amministrativo Contabile della d.ssa Margherita Ragno e a quella di Responsabile Qualità dr Ivano Vitale, di competenza del Lachimer.	€ 162.000,00
----------------------------	--	--------------

CESAN CENTRO STUDI E ANIMAZIONE ECONOMICA**Funzionamento**

ART. B) 9	DESCRIZIONE	PREVISIONI 2019
--------------	-------------	--------------------

€ 15.000,00

FUNZIONAMENTO	Le spese si riferiscono al costo delle utenze telefoniche e a spese di cancelleria, attrezzature d'uff.	€ 3.000,00
	Software	€ 3.500,00
	Consulenze fiscali e/o giuridiche	€ 3.500,00
	Imposte (Irap,Ires. . .)	€ 5.000,00

Ammortamenti e Accantonamenti

ART. B) 10	DESCRIZIONE	PREVISIONI 2019
---------------	-------------	--------------------

€ 1.704,00

Ammortamento beni mobili ed immobili	Quote di ammortamento annuali calcolate sui beni dell'Azienda	€ 1.704,00
--------------------------------------	---	------------

CESAN CENTRO STUDI E ANIMAZIONE ECONOMICA

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2019
VOCI DI COSTO - C) SPESE PER INIZIATIVE

C) SPESE PER INIZIATIVE

ART.	DESCRIZIONE	PREVISIONI 2019
C) 11		

€ 100.214,00

Spese per attività delegate	La previsione di bilancio riguarda le spese relative ai progetti e alle iniziative economiche. Detta posta prevede, altresì, l'assegnazione di una quota parte delle spese di funzionamento, utili all'espletamento delle spese per progetti e iniziative economiche
	Nel dettaglio:

11) Spese per attività delegate CCIAA	22.500,00
12) Spese progetto Orientamento al lavoro e alle professioni (costi esterni)	11.830,00
Consulenze e attività formative	1.195
Piattaforme software, materiale multimediale, banche dati, servizi	2.200
Comunicazione e marketing	2.200
Servizi da strutture camerale di supporto al network	1.650
Servizi esterni	2.385
Location ed attrezzature	2.200
13) Spese progetto Punto Impresa digitale (costi esterni)	25.000,00
Digital promoter	-
Servizio di Mentoring	2.500,00
Piattaforme software, materiale multimediale, banche dati, servizi	5.000,00
Comunicazione e marketing	5.000,00
Servizi da strutture camerale di supporto al network	3.750,00
Servizi esterni del PID	5.750,00
Location ed attrezzature	3.000,00
14) Costi progetti di cooperazione	40.884,00

1

AZIENDA SPECIALE DELLA C.C.I.AA. DI FOGGIA "CESAN"

VERBALE N°/2018

Il giorno 21 dicembre 2018, alle ore 12.55 in Roma ed in tele conferenza con la dott.ssa Lucia Pagano, si è riunito il collegio dei revisori dei conti del CESAN, Azienda speciale della Camera di Commercio di Foggia per esaminare la documentazione relativa al bilancio preventivo dell'Azienda speciale per il 2019 ai fini della stesura della propria relazione, ai sensi dell'art. 67 del DPR 254/2005.

Sono presenti:

Umberto Troiani

Presidente

Anna Gravante

Componente

Lucia Pagano

Componente (in tele conferenza).

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONSIGLIO SUL
BILANCIO PREVENTIVO DELL'ANNO 2019**

Signori Consiglieri.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, in adempimento al disposto dall'art. 67, comma 1, del vigente regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, DPR 254/2005, ha preso in esame il preventivo dell'anno 2019, corredato della relazione illustrativa del Presidente dell'Azienda, redatta secondo il disposto di cui al comma II, art-67, DPR 254/2005.

Il Collegio ricorda che in data 25 novembre 2016 è stato approvato il Decreto legislativo n. 219/2016 di riforma dell'organizzazione, delle funzioni e del finanziamento delle camere di commercio, in attuazione dell'art. 10 della legge 7 agosto 2015 n. 124.

Si ricorda, inoltre, che l'articolo 28 del decreto legge 24 giugno 2014 n. 90, convertito con modificazioni nella legge 11 agosto 2014 n. 114, ha previsto una riduzione del diritto annuale a carico delle imprese, come determinato per l'anno 2014, del 35 % nel 2015, del 40% nel 2016 e del 50% a partire dal 2017, che comporterà minori entrate per le Camere di Commercio e quindi, indirettamente anche per le Aziende speciali.

Infine con Decreto 8 agosto 2017, recante "Rideterminazione delle circoscrizioni territoriali, istituzione di nuove camere di commercio, e determinazioni in materia di razionalizzazione delle sedi e del personale" (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 19 settembre 2017) sono stati ridefiniti il numero e gli ambiti territoriali degli enti camerali e delle aziende speciali.

La documentazione concernente lo schema di bilancio preventivo per il 2019 dell'Azienda speciale CESAN è stata trasmessa con e-mail in data 7 dicembre 2018, nella stesura definitiva, successivamente alla definizione dello schema di preventivo predisposto dalla Giunta Camerale lo scorso 6 dicembre 2018, sulla base della Relazione previsionale e programmatica della Camera di Commercio di Foggia, assunta con delibera n. 19 del 29/10/2018.

Il Collegio dei revisori, preso atto della documentazione inviata, relativa alla predisposizione del bilancio preventivo per il 2019, rappresenta quanto segue.

Si evidenzia che la redazione del preventivo annuale è informata ai principi generali di cui all'art. 1 del DPR 254/2005 di contabilità economica e patrimoniale, di veridicità, continuità, prudenza e chiarezza. Il preventivo annuale risulta compilato in coerenza con le linee programmatiche predisposte dall'Ente Camerale espresse nella Relazione previsionale e programmatica della Camera di Commercio di Foggia, di cui all'art. 7 DPR 254/2005, adottata, per il 2019, dalla CCIAA con deliberazione di

Giunta n. 19 del 29/10/2018.

Esso è redatto nella forma indicata nell'allegato G) del DPR 254/2005, e si compendia dei seguenti valori, che il Collegio ritiene di dover integrare, per una migliore comparazione, con i dati del preventivo 2018:

VALORI ESPRESSI IN MIGLIAIA DI EURO

	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Preconsuntivo 2018</i>	<i>Preventivo 2019</i>
A) RICAVI ORDINARI			
1) Proventi da servizi	10	20	23
2) Altri proventi e rimborsi	0	0	0
3) Contributi da organismi comunitari	0	0	0
4) Contributi regionali da altri enti pubblici	0	0	0
5) Altri contributi	0	128	0
6) Contributo della Camera di Commercio	878	723	854
Totale (A)	888	871	877
B) COSTI DI STRUTTURA			
7) Organi Istituzionali	15	15	13
8) Personale	728	640	747
9) Funzionamento	15	25	15
10) Ammortamenti e accantonamenti	2	2	2
Totale (B)	760	682	777
C) COSTI ISTITUZIONALI			
11) Spese per progetti e iniziative	128	189	100
Totale (B+C)	888	871	877

La documentazione relativa al preventivo 2018 del CESAN, a cui si rinvia, reca informazioni sugli importi contenuti nelle voci di provento, di onere e in merito alla ripartizione del contributo camerale in iniziative progettuali ed attività.

La relazione al preventivo, inoltre, determina le assegnazioni delle risorse complessive ai progetti ed alle iniziative che l'Azienda svolgerà in favore dell'Ente Camerale.

Il bilancio preventivo del CESAN per l'anno 2019 è redatto in conformità a quanto previsto dalla riforma del sistema camerale e si basa sul rapporto negoziale di delega di specifiche attività istituzionali da parte dell'Ente Camerale previa assicurazione delle necessarie risorse economiche e strumentali (Cfr. art. 2, comma 5 della legge 580 del 1993, recante riordinamento delle camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura, come da ultimo modificato dal decreto legislativo 25/11/2016, n. 219: " 5. [...] *Le camere di commercio possono attribuire alle aziende speciali il compito di realizzare le iniziative funzionali al perseguimento delle proprie finalità istituzionali e del proprio programma di attività, assegnando alle stesse le risorse finanziarie e strumentali necessarie*").

Si osserva che il bilancio preventivo in esame, che resta ispirato al dettato del comma 2 dell'art. 65 del DPR 254/2005 relativamente al perseguimento dell'obiettivo di coprire i costi strutturali mediante risorse proprie, prevede di coprire l'ammontare dei costi di struttura, pari ad € 777.204 (in aumento rispetto all'importo di € 760.000 del preventivo 2018), riferito al contributo a valere sulle attività specificamente delegate dalla Camera (il previsto contributo della Camera di Commercio è pari ad € 854.418, in diminuzione rispetto all'importo di € 868.084 del preventivo 2018, ma in aumento rispetto ad € 850.730 del preconsuntivo 2018); sono da considerare infine € 23.000 imputabili a proventi da servizi, per complessivi, € 877.418 iscritti alla voce ricavi ordinari (leggermente inferiore all'importo di € 888.084 del preventivo 2018).

Si precisa nella "Relazione programmatica 2019 del CESAN azienda speciale camera di

commercio di Foggia del 20 dicembre 2018, inviata ai componenti del collegio dei revisori in data 21 dicembre 2018, che *"La stesura della relazione al preventivo economico per l'anno 2019 ha tenuto conto dell'evoluzione normativa in atto, e in particolare della legge di riforma del sistema camerale di cui al decreto legislativo 219/2016. Il conseguimento delle finalità strategiche delineate nel Programma dell'ente Camerale e declinate nella presente Relazione non avverrà solo attraverso le risorse camerali, ma anche attraverso il reperimento di fonti esterne"* e che *"Il CESAN anche nel 2019, svilupperà il suo programma di azione aderente alle linee strategiche definite e sviluppate dall'Ente Camerale, che si trova a dover fronteggiare il processo di riforma ancora in evoluzione, imponendo valutazioni che risultano incisive nella gestione funzionale ed operativa della struttura interamente considerata, proprio per continuare a garantire un'amministrazione in equilibrio economico-finanziario, equilibrio fino ad ora consentito grazie agli interventi di contenimento della spesa e alla oculata gestione complessiva.*

In quest'ottica l'Azienda opererà per contribuire allo sviluppo della competitività delle imprese locali che dovranno adeguarsi alle dinamiche dei mercati ed alla velocità dell'evoluzione economica, essenzialmente su una delle due linee di intervento di valenza strategica adottate dall'Ente camerale - ossia linea A. Competitività delle imprese e del territorio - nonché nell'ambito della Comunicazione Istituzionale".

Relativamente all'analisi delle voci che compongono il preventivo per l'anno 2019, in merito agli importi riferiti alle Entrate dell'azienda speciale nello schema di bilancio di cui all'allegato G del D.P.R. 254/2005 sono evidenziati:

- per quanto attiene ai **Proventi da Servizi** soggetti a fatturazione, si riscontra la previsione di € 23.000 (in aumento rispetto ad € 10.000 ad € 35.000 del preventivo 2018 e del preconsuntivo 2018 pari ad € 20.000). Si prende atto della tendenza evidenziata già negli anni precedenti di un importo minimo (pur se in aumento rispetto all'esercizio precedente), perché, a decorrere dal 2009, gli importi relativi alle attività delegate dall'Ente Camerale (equiparati a proventi dell'Azienda, ma non più soggetti a fatturazione) sono ricompresi all'interno della voce "contributo della Camera di Commercio".
- Non si rinvencono risorse contabilizzate tra gli **Altri Proventi e Rimborsi**.
- Non sono previsti introiti alla voce **Altri Contributi**.
- il **Contributo della Camera di Commercio**, per un totale complessivo di € 854.418 (€ 878.084 risultavano iscritti nel preventivo 2018), calcolato sulla base dell'insieme dei progetti e delle iniziative che l'Azienda è chiamata a realizzare e del risultato economico che ne dovrebbe derivare per l'effettuazione delle iniziative progettuali i cui obiettivi sono illustrati nella relazione previsionale e programmatica allegata allo schema di bilancio Camerale, in coerenza con la missione affidata e con le strategie della CCIAA di Foggia, ai sensi dell'art. 65, comma. 3 del DPR n. 254/05, anche alla luce della ridefinizione dei compiti delle Camere di Commercio effettuata dal decreto legislativo di riordino del sistema camerale n. 219 del 2016.

In merito ai contributi concessi dalla CCIAA di Foggia al Cesan, l'Azienda ha confermato la sua natura di "contributo ordinario" ai sensi dell'art. 65, comma 3 del DPR n. 254 del 2005 (computabile alla voce A6 dell'Allegato H).

Con riferimento alle attività delegate dalla Camera di Commercio, i proventi destinati alla realizzazione degli obiettivi previsti, per € 854.418, sono ripartiti come segue:




- Missione 11 Competitività e sviluppo delle imprese (€491.984)

PROGRAMMA - 005	
Progetto Proturismo - Competitività	78.900
Progetto Punto Impresa - Competitività	67.944
Progetto Orientamento al lavoro e alle professioni (Costo del personale)	48.980
Progetto Orientamento al lavoro e alle professioni (costi esterni)	11.830
Progetto Punto Impresa digitale (Costo del personale)	140.470
Progetto Punto Impresa digitale (costi esterni)	143.860

- Missione 16 "Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo" (€362.434)

Progetto Proturismo - Internazionalizzazione	119.147
Progetto Punto Impresa - Internazionalizzazione	50.000
- Erogazione contributi Voucher Internazionalizzazione	
Contributi Interreg Italia Grecia Circle Inn	35.000
Contributi Interreg Italia Grecia Med Inn	25.853
Contributi Interreg Italia Grecia Oliva Net	79.584
Contributi Interreg Italia Croazia DEEPSEA	52.850

Tali importi sono richiamati e descritti nella relazione programmatica del presidente del CESAN e nella relazione previsionale e programmatica dell'Ente camerale.

Detti importi indicano altresì i costi figurativi del personale dell'Azienda chiamato all'attuazione dei predetti progetti.

Come riferito nella citata Relazione, il quadro di destinazione esprime il senso di continuità con le missioni sviluppate tradizionalmente dall'Azienda nell'ambito delle risorse messe a disposizione dalla Camera di Commercio.

In merito all'analisi dei **COSTI**, il Collegio ha verificato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Azienda anche in relazione alle iniziative ed alle attività previste, tenuto conto sia della specifica natura dell'azienda, sia delle risorse disponibili, sia, allo stato attuale, di alcune rigidità di bilancio (come ad esempio i costi del personale), ferma restando ogni possibile riconfigurazione finanziaria, operativa ed organizzativa.

L'insieme dei **Costi Strutturali** dell'Azienda si prevede ammontare ad € 777.204, di poco superiori a quelli del preventivo 2018 (pari a € 760.000) e ai dati di preconsuntivo 2018 (€ 682.000). L'importo quantificato è imputabile ad un sostanziale mantenimento dei costi del personale (€ 747.000 previsti per il 2019 contro € 728.000 del preventivo 2018) e delle spese di funzionamento che si attestano su € 15.000 al pari di quelle previste per il preventivo 2018, ma imputate in diminuzione rispetto ai dati di preconsuntivo 2018 (€ 25.000).

Quanto alle singole voci, con riferimento ai costi del preventivo 2019 relativi agli Organi Istituzionali, pari a € 13.500 (contro € 15.000,00 del preventivo 2018), si sottolinea che l'ammontare è determinato a fronte delle riduzioni e/o azzeramenti degli importi in linea con le previsioni di legge e gli importi sono riferiti esclusivamente alla voce "Compenso revisori dei Conti" per € 10.700 e alla voce "Spese per missioni componenti degli organi statuari" per € 2.800.

Si osserva inoltre che la voce afferente il Costo del Personale (€ 747.000,00) si scorpora in due sotto-voci relative rispettivamente al personale dipendente dell'Azienda per € 585.000 e al personale distaccato per € 162.000. Tale ultimo importo corrisponde alla previsione del rimborso per il personale Lachimer distaccato presso il Cesan, al netto delle quote relative alla funzione di

responsabile Amministrativo Contabile e a quella di Responsabile qualità, di competenza del Lachimer.

Al riguardo viene precisato nella Relazione programmatica dell'Azienda speciale che *"Si evidenzia, altresì, la diversa esposizione delle spese per il costo del personale dovuta essenzialmente al prolungamento del distacco temporaneo di 4 unità, presso l'Azienda Speciale, distacco iniziato a settembre 2015 e procrastinato per l'intero esercizio in esame.*

La concentrazione di queste energie in capo al Cesan, non solo si profila come un adeguamento della politica aziendale al dettato normativo, ma tende a rendere le strutture più sostenibili ed efficaci, con un potenziale beneficio in termini di risultato e di servizi complessivi maggiormente qualificati, tarati e aderenti alle necessità dei sistemi economici di nostro riferimento; senza tralasciare che molti ambiti di operatività sono coniugabili e promuovibili in maniera congiunta."

In merito alla ripartizione dei costi, tra Lachimer e Cesan relativi al personale in distacco, l'Azienda nella e-mail dell'11 dicembre 2018 ha precisato che, "rispetto all'esercizio 2018, il totale a carico del CESAN risulta aumentato in relazione ad una superiore imputazione della retribuzione complessiva lorda di un dipendente, che risulta attribuito al CESAN per una percentuale pari all'85% (50% esercizio 2018), mentre resta parimenti distribuito il costo della retribuzione lorda complessiva del Responsabile amministrativo (50% Cesan e 50% Lachimer) e, come per il preventivo economico 2018, i costi delle altre due unità distaccate restano interamente a carico del Cesan.

Per quanto attiene alla voce "ammortamenti e accantonamenti" pari a € 1.704 , essi risultano leggermente diminuiti rispetto a quelli quantificati nel preventivo 2018, pari a € 2.000. La previsione è calcolata sui beni aziendali e non prevede l'accantonamento del Fondo TFR dei dipendenti dell'Azienda.

Quanto all'importo della voce "Costi di funzionamento", pari ad € 15.000, di importo identico a quello iscritto nel preventivo 2018 , ma in decremento a quelli del pre-consuntivo dello stesso anno (€25.000). Le spese sono riferite al costo delle utenze telefoniche, a spese di cancelleria, software, consulenze fiscali e giuridiche e alle imposte dovute.

La voce relativa ai costi per iniziative istituzionali , pari ad € 100.214 è in diminuzione rispetto ai dati del preventivo 2018 (€ 128.084) e di preconsuntivo 2018 (€ 188.730): detto importo valorizza i costi relativi alla realizzazione delle iniziative progettuali specifiche programmate, nonché € 22.500 imputabili a spese per attività delegate dalla camera di Commercio ed € 40.884 riferiti a Costi per progetti di cooperazione (di cui € 30.000 destinati alla organizzazione di eventi e € 10.884 previsti per le attività di Analisi e Studio). La suddetta quota di € 100.214 ingloba altresì l'assegnazione di una quota parte delle spese di funzionamento necessarie all'espletamento delle spese per progetti ed iniziative.

Il Collegio, raccomanda il CDA del CESAN di monitorare costantemente l'andamento economico e finanziario dell'Azienda al fine, in primo luogo, di assicurare, ai sensi dell'art. 65, comma 2 del D.P.R. n. 254/05, la copertura dei costi strutturali mediante l'acquisizione di risorse proprie. Raccomanda, inoltre, di tenere aggiornato il collegio dei Revisori dei conti circa le determinazioni dell'ente camerale in ottemperanza alla realizzazione delle eventuali attività di riorganizzazione e razionalizzazione dell'azienda speciale CESAN nell'ambito della Camera di Commercio di Foggia.

Lo scrivente Collegio chiede altresì di essere aggiornato circa il dettaglio delle spese sostenute per la realizzazione dei progetti e delle iniziative programmate. Infine, chiede, analogamente, di dettagliare le spese sostenute per i costi di struttura ed in primo luogo del personale, e di evidenziarle in bilancio e nella documentazione contabile dell'azienda attenendosi ai principi di prudenza, trasparenza, efficacia, efficienza, economicità, alla luce della nuova normativa.

Tutto ciò premesso e considerato il Collegio, nel tenere conto dell'attuale momento storico che impone una rimodulazione strutturale ed operativa anche in riferimento all'Azienda speciale in

ragione della diminuzione delle risorse dall'Ente camerale, esprime il proprio parere favorevole sul bilancio economico preventivo dell'anno 2019, rimettendo al CDA del CESAN il compito di percorrere nell'esercizio 2019 l'efficace destinazione delle risorse alla puntuale realizzazione delle attività programmate.

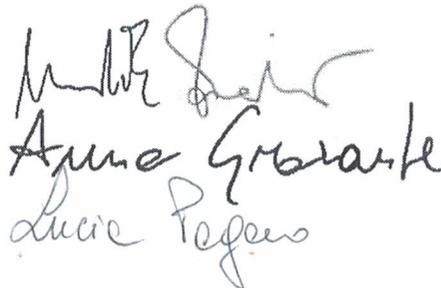
Il presente verbale viene chiuso e sottoscritto alle ore 14.00 del giorno 21 dicembre 2018.

Il Collegio dei revisori dei conti

Il Presidente **Dott. Umberto Troiani**

Il Componente Effettivo **Dott. ssa Anna Gravante**

Il Componente Effettivo **Dott. ssa Lucia Pagano**


The image shows three handwritten signatures in black ink. The top signature is 'Umberto Troiani', the middle one is 'Anna Gravante', and the bottom one is 'Lucia Pagano'. The signatures are written in a cursive style.