



## **AZIENDA IN.FORM.A**

### **ALLEGATO 11 BIS**

alla delibera del Commissario Straordinario  
con i poteri del Consiglio Camerale n. 2 del 22/12/2015

“Relazione Illustrativa del Commissario Straordinario  
N.Q. di Presidente del C.D.A”



AZIENDA SPECIALE  
Camera di Commercio Reggio Calabria

**PREVENTIVO ECONOMICO  
ANNO 2016**

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA  
DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO N.Q. DI  
PRESIDENTE DEL C.D.A.**



## PREVENTIVO ECONOMICO 2016

### RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Il Preventivo del 2016 rileva una ulteriore contrazione del contributo della Camera di commercio, avendo ricevuto indicazione dal Consiglio camerale di contenere, gli interventi economici a sostegno delle imprese e del territorio, per effetto dell'entrata in vigore dell'art. 28 del D.L. 24-6-2014 n. 90, convertito nella legge 144/2014, che ha disposto la progressiva riduzione del diritto annuale, principale fonte di finanziamento delle Camere di Commercio, ed in particolare del 35% per il 2015, del 40% per il 2016, del 50% nel 2017. Quindi detta misura ha indotto la Camera di Commercio di Reggio Calabria ad una gestione ancora più accorta delle risorse e ad una responsabile valutazione in merito alla sostenibilità delle stesse, per mitigare nel medio periodo il ricorso agli avanzi patrimonializzati, e programmare con parsimonia gli interventi degli esercizi finanziari futuri.

#### RICAVI ORDINARI

Ammontano complessivamente a **€ 232.948,00** di cui:

- Risorse proprie scaturenti dall'attività commerciale riferiti a servizi resi alla Camera, alle altre amministrazioni o a privati  
**€ 10.000,00**
- Contributo della Camera di Commercio di Reggio Calabria per finanziare il piano delle attività 2016 che, nella sua impostazione strategica ed operativa si conforma, in termini di sussidiarietà e complementarietà agli indirizzi strategici della Camera  
**€ 222.948,00**

di cui € 45.000,00 destinati alla realizzazione della attività comprese nel Piano della performance 2015-2017.

Il contributo della Camera di **€ 222.948,00** (€ 227.520,65 nel 2015) subisce una ulteriore riduzione rispetto a quello dell'esercizio precedente di € 4.572,65 euro, pari al - 2% rispetto al 2015 ed al - 24,82% rispetto a quello del 2014. Per effetto della predetta riduzione del diritto annuale, la quota parte destinata agli interventi economici di € 45.000,00 subisce una decurtazione di € 10.000,00 pari al - 18,18% rispetto all'importo di € 55.000,00 del 2015. Nonostante ciò il contributo camerale di € 177.948,00, pari ad € 222.948,00 meno la quota di € 45.000,00 destinata alla realizzazione del Piano della performance, finanzia per il 93,36% (95,60% nel 2015) i costi istituzionali di € 190.608,17 destinati alla realizzazione delle complessive attività a beneficio delle imprese e del territorio.

L'Azienda documenta così la capacità di far fronte con i proventi dei servizi di € 55.000,00, di cui € 10.000,00 a titolo di risorse proprie ed € 45.000,00 per rimborsi per la realizzazione del Piano delle performance, alla copertura dei costi di struttura € 42.339,83 e partecipare per il 6,64% (4,40% nel 2015) alla copertura dei costi istituzionali.

#### COSTI

I costi di struttura totalizzano **€ 42.339,83** (€ 46.503,59 nel 2015). Tale differenza è dovuta sostanzialmente alla riduzione delle tasse e tributi versate dall'Azienda Speciale sugli utili realizzati in anni pregressi. Gli altri costi di struttura sono in linea con quelli sostenuti nell'annualità precedente.



Ai sensi della Circolare MSE n. 3612/C del 26/7/2007, anche per l'annualità 2016 si è provveduto ad attribuire ai singoli processi i costi del personale. In particolare, sono stati attribuiti alle aree di attività Innovazione, Qualità, ICT, Ambiente ed energia, Imprenditorialità e capitale umano e Trasporti e logistica il 90% dei costi del personale, valorizzando ancor di più le risorse umane ed internalizzando processi in precedenza delegati a terzi.

I costi di struttura di € 42.339,83 sono così suddivisi:

#### **COSTI PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI (Allegato 1)**

*(Come da delibera del Consiglio della Camera di Commercio di Reggio Calabria n. 4 del 29 aprile 2013)*

**TOTALE ORGANI ISTITUZIONALI € 20.433,86**

#### **COSTI DI FUNZIONAMENTO**

*(Nel rispetto delle vigenti disposizioni sul contenimento della spesa pubblica di cui al d.l.n.78/2010 conv. in l. n. 122/2010, d.l. n. 98/2011 conv. in l. n. 11/2011, d.l. n. 95/2012 conv. in l. n. 135/2012, d.l. n. 179/2012 conv. in l. n. 221/2012, l. n. 228/2012, l. n. 125/2013)*

##### **Prestazione servizi**

In materia contabile, fiscale e del lavoro € 2.980,45

##### **Consulenze obbligatorie per legge**

Medico competente € 230,00

Responsabile Prevenzione e Sicurezza € 860,00

**€ 1.090,00**

##### **Spese generali di funzionamento**

Cancelleria, canoni software, internet, mail e pec, oneri bancari (pari al 39,98% della spesa di € 3.676,23 sostenuta nel 2010 al netto delle spese obbligatorie per legge)

**€ 1.470,00**

**TOTALE FUNZIONAMENTO € 5.540,45**

##### **AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI**

**€ 1.158,00**

##### **TASSE E TRIBUTI VARI**

**€ 1.000,00**

Le tasse e tributi vari, essenzialmente riconducibili al pagamento del diritto annuale e dell'IRAP sulla quota di proventi commerciali realizzata dall'azienda (€ 4.700,00 nel 2015).

#### **COSTI PER IL PERSONALE (Allegato 2)**

*(Per effetto del richiamo generale ex art.3 co.103 della legge n. 183/2011, nel rispetto di quanto previsto: dall'art. 9 co.1 del d.l. n. 78/2010 conv. in l. n. 122/2010 per quanto all'invarianza del trattamento economico individuale al 2010 salvi gli effetti della dinamica retributiva in applicazione del CCNL; dall'art. 5 commi 7 e 8 per quanto ai buoni pasto, al divieto della monetizzazione di ferie, riposi e permessi.*

*Per effetto dell'art. 14 co. 5bis del dl. n. 95/2012 conv. in l. n. 135/2012 per quanto alle assunzioni. Art.18 comma 2-bis del DL 112/2008 come modificato dall'articolo 4, comma 12 bis del D.L. 24*



aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla Legge 23 giugno 2014, n. 89 “;

<b>Retribuzioni lorde</b>	<b>€ 99.294,89</b>
Oneri riflessi a carico Azienda (28,98% per n. 3 dipendenti)	€ 29.768,61
Quota di accantonamento annuale T.F.R. con rivalutazione	€ 8.225,64
Buoni pasto	€ 0,00
Lavoro straordinario e/o supplementare	€ 0,00
<b>TOTALE COSTI PER IL PERSONALE</b>	<b>€ 137.289,14</b>
IRAP (sul costo totale del personale)	€ 4.786,01
<b>TOTALE PERSONALE</b>	<b>€ 142.075,15</b>

La spesa per il personale è imputabile per:

- € 14.207,52 quali COSTI di STRUTTURA relativi al funzionamento, pari al 10% del totale;
- € 127.867,63 quali COSTI ISTITUZIONALI sostenuti per la realizzazione del Piano della performance e del Programma delle attività, pari al 90% del totale.

#### **COSTI ISTITUZIONALI**

Per la realizzazione del Piano della performance e del Programma delle attività sono destinate risorse per € **190.608,17** (€ 222.735,87 nel 2015) che rappresentano l'81,82% della spesa totale di € 232.948,00 prevista per il 2016 e supera di € 12.660,17 il valore del contributo di € 177.948,00 ricevuto dalla Camera. Ciò conferma, ancora una volta, la capacità dell'azienda di sopperire alla riduzione del contributo destinato alla realizzazione degli interventi economici.

Per quanto sopra, il totale generale delle spese ammonta complessivamente a € **232.948,00**, risultando così assicurato il pareggio di bilancio.

Reggio Calabria, 15.12.2015

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**  
**N.Q. DI PRESIDENTE DEL C.D.A.**  
f.to FRANCESCO VENNERI

E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE  
IL DIRETTORE  
Dott.ssa Natina Crea

22/12/2015

**ALLEGATO n. 1****COSTI PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI****Gettoni di presenza Consiglio di Amministrazione**

€ 30,00 x 3 Componenti x 1 riunione	€ 90,00
INPS Azienda	€ 11,88
INAIL Azienda e Altro	€ 2,00
	€ 103,88

**Collegio dei Revisori**

Compenso Presidente del Collegio dei revisori	€ 7.529,94
Compenso componenti effettivi del Collegio	€ 10.550,04
	€ 18.079,98

Rimborso spese Organi istituzionali	€ 2.250,00
-------------------------------------	------------

**TOTALE ORGANI ISTITUZIONALI** € 20.433,86

**ALLEGATO N. 2****COSTI PER IL PERSONALE****Trattamento economico in godimento per n. 2 dipendenti in servizio a tempo indeterminato inquadrati nel I livello**

Stipendio Base	€ 1.642,92
Contingenza	€ 537,52
III Elemento	€ 2,07
Ente bilaterale	€ 6,54
Fondo Est	€ 16,00
Superminimo	€ 200,00
Scatti anzianità	€ 140,99
Totale retribuzione mensile lorda per dipendente sin dal 01.01.2010	€ 2.546,04
Totale retribuzione mensile lorda per 2 dipendenti	€ 5.092,08
<b>Totale retribuzione annuale lorda (14 mensilità, n. 2 dipendenti)</b>	<b>€ 71.289,15</b>

Stipendio Base	€ 1.421,11
Contingenza	€ 532,54
Fondo Est	€ 16,00
III Elemento	€ 2,07
Scatto anzianità dal 01/01/2015	€ 22,83
Ente bilaterale	€ 5,86
Totale retribuzione mensile lorda per dipendente riportata al 01.01.2010	€ 2.000,41
<b>Totale retribuzione annuale lorda (14 mensilità, n. 1 dipendente)</b>	<b>€ 28.005,74</b>

**TOTALE RETRIBUZIONI LORDE** € 99.294,89

E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE  
IL DIRETTORE  
Dott.ssa Natina Crea

22/12/2015