



Camera di Commercio
Asti



Allegato n. 8 alla deliberazione del Consiglio Camerale n.15 del 23.12.2013

**AZIENDA SPECIALE DELLA CAMERA DI
COMMERCIO DI ASTI PER LA
PROMOZIONE E PER LA REGOLAZIONE
DEL MERCATO**

PREVENTIVO ANNO 2014

(articoli 66 e 67 DPR 254/2005)

AZIENDA SPECIALE DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI ASTI PER LA PROMOZIONE E PER LA REGOLAZIONE DEL MERCATO
PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2014

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI		QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE						
	PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2013	PROPOSTA PREVENTIVO ANNO 2014	AREA PROMOZIONE ECONOMICA LOCALE E AMMINISTRATIVO -CONTABILE				AREA CERTIFICAZIONE E CONTROLLI		TOTALE
			Iniziativa "Concorso Enologico Nazionale Douja d'Or"	Iniziativa "Salone di Vini Selezionati Douja d'Or"	Iniziativa "Festival delle Sagre Astigiane"	Altre iniziative di promozione (festival sagre invernali, luna di marzo, progetto sviluppo enofila)	Progetto "Laboratorio Nazionale di taratura contatori d'acqua"	Progetto "U.O. ASTI QUALITA"	
A) RICAVI									
Proventi da servizi	181.000,00	194.700,00	3.000,00	0,00	44.600,00	27.100,00	120.000,00	0,00	194.700,00
Altri proventi e rimborsi	55.000,00	38.200,00	192,00	28.822,00	7.099,00	1.040,00	1.016,00	31,00	38.200,00
Contributi da organismi comunitari	57.826,91	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00
Contributi regionali o da altri enti pubblici	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
Altri contributi	250.000,00	250.000,00	0,00	120.000,00	95.000,00	35.000,00	0,00	0,00	250.000,00
Contributo della Camera di Commercio	802.673,09	720.000,00	19.218,00	282.149,00	209.929,00	104.046,00	101.598,00	3.060,00	720.000,00
Quota contributo CCIAA per acquisto immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE (A)	1.366.500,00	1.267.900,00	22.410,00	450.971,00	356.628,00	167.186,00	267.614,00	3.091,00	1.267.900,00
B) COSTI DI STRUTTURA									
Organi istituzionali	26.000,00	12.000,00	320,00	4.703,00	3.499,00	1.734,00	1.693,00	51,00	12.000,00
Personale	93.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
Funzionamento	25.000,00	33.000,00	881,00	12.932,00	9.622,00	4.769,00	4.656,00	140,00	33.000,00
Ammortamenti e accantonamenti	6.000,00	6.500,00	0,00	600,00	5.900,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00
TOTALE B)	150.000,00	91.500,00	1.201,00	18.235,00	19.021,00	6.503,00	46.349,00	191,00	91.500,00
C) COSTI ISTITUZIONALI									
Spese per progetti ed iniziative	1.216.500,00	1.176.400,00	31.400,00	461.000,00	343.000,00	170.000,00	166.000,00	5.000,00	1.176.400,00
TOTALE C)	1.216.500,00	1.176.400,00	31.400,00	461.000,00	343.000,00	170.000,00	166.000,00	5.000,00	1.176.400,00

IL SEGRETARIO GENERALE
f.to Dott.ssa Roberta Panzeri

IL PRESIDENTE
f.to Mario Sacco

AZIENDA SPECIALE CAMERA DI COMMERCIO DI ASTI
PER LA PROMOZIONE E PER LA REGOLAZIONE DEL MERCATO

RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2014

Il bilancio di previsione per l'anno 2014 è stato formulato nel rispetto di quanto disposto dall'art. 67 del D.P.R. 254/2005 "Regolamento concernente la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio" che recita "Il bilancio di previsione, redatto secondo l'allegato G, è corredato dalla relazione illustrativa del Presidente ed è approvato dall'organo di amministrazione dell'azienda previa relazione del collegio dei revisori dei conti. La relazione illustrativa fornisce informazioni di dettaglio atte ad illustrare gli importi indicati nelle singole voci di onere e di provento del preventivo. La relazione...definisce i progetti e le iniziative perseguiti dall'azienda speciale nell'esercizio di riferimento, in coerenza con le linee programmatiche fissate annualmente dal Consiglio Camerale ...".

Il bilancio, impostato sulla base della programmazione della spesa e della prudente valutazione delle entrate, risponde ai requisiti di veridicità, trasparenza, chiarezza e precisione.

In fase di elaborazione del documento si è tenuto conto:

- a) della relazione previsionale e programmatica anno 2014 approvata dal Consiglio della Camera di Commercio in data 31 ottobre 2013;
- b) del programma di attività per l'esercizio 2014, sviluppato in coerenza con la missione dell'Ente, approvato nella seduta del 22.10.2013.

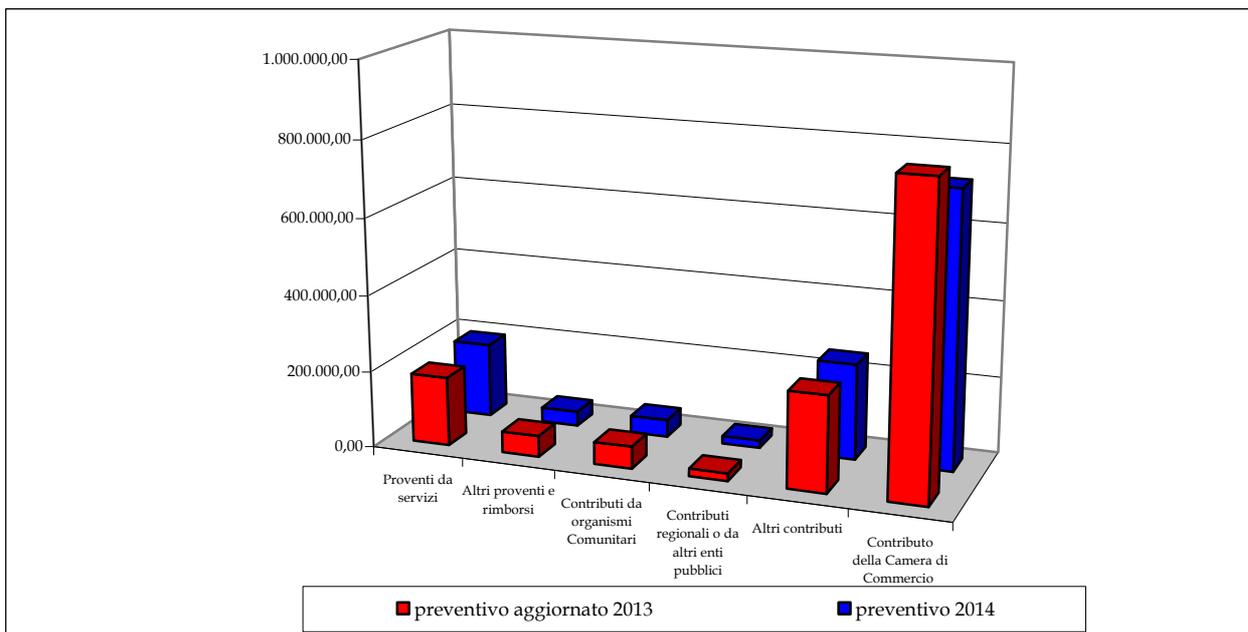
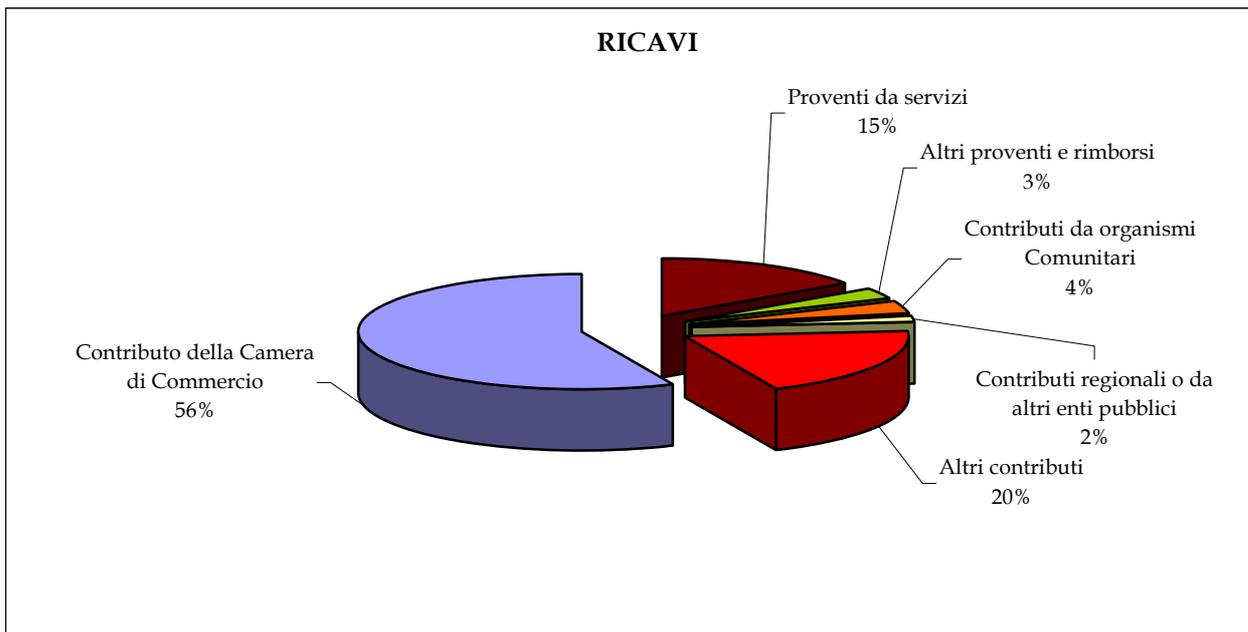
RICAVI ORDINARI

I ricavi ordinari propri, destinati alla copertura delle spese correnti, sono previsti in euro 547.900,00.

Essi sono costituiti:

- ✓ dai proventi da servizi euro 194.700,00 (di cui: quote di partecipazione e cessione bicchieri Festival delle Sagre - euro 44.600,00, cessione bicchieri e tasche porta bicchiere, quote pro loco sagre invernali e luna di marzo - euro 9.100,00, cessione bollini Concorso Enologico Nazionale "Douja d'Or" - euro 3.000,00, tariffe per la verifica dei contatori d'acqua - euro 120.000,00, introiti per l'affitto degli spazi congressuali - euro 3.000,00 e per iniziative collegate allo sviluppo dell'Enofila - euro 15.000,00);
- ✓ altri proventi e rimborsi euro 38.200,00 (di cui euro 26.000,00 per sponsorizzazioni da soggetti privati quali Banca Credito Valtellinese e Cassa di Risparmio di Asti);
- ✓ dai contributi euro 315.000,00 (di cui euro 45.000,00 relativi al contributo dell'Unione Europea per il progetto Reteattiva H2Q, euro 270.000,00 concessi da altri organismi anche privati (Fondazione Cassa di Risparmio di Asti euro 230.000,00, Regione Piemonte euro 20.000,00 e altri sostenitori euro 20.000,00).

Ad essi si aggiunge il contributo concesso dalla Camera di Commercio in relazione al programma di attività 2014 (euro 720.000,00).



COSTI DI STRUTTURA

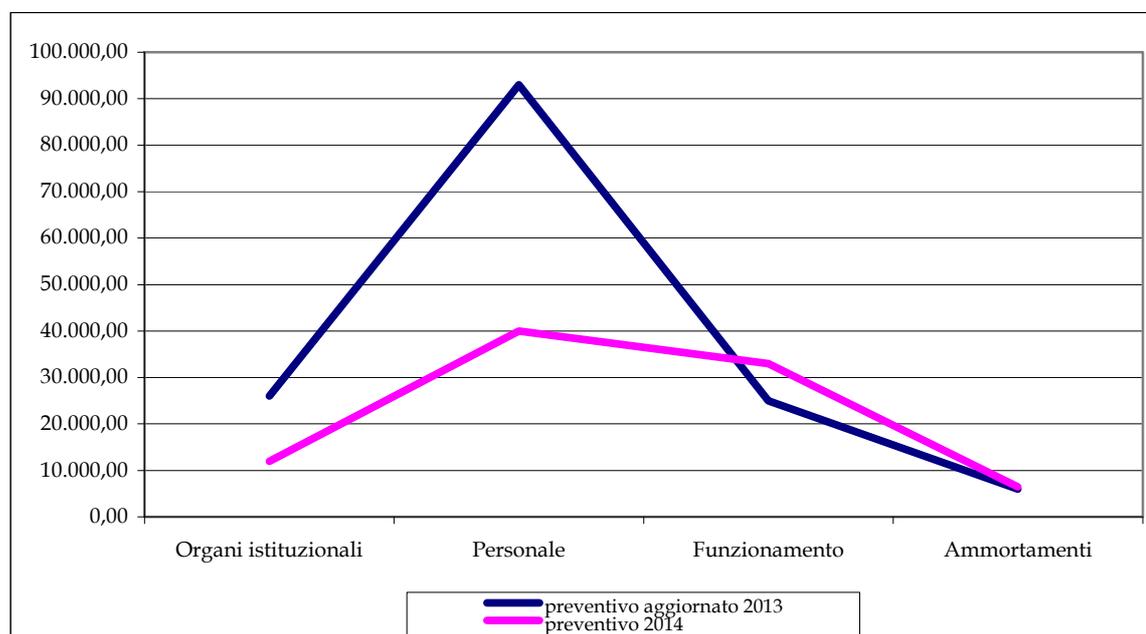
Sono previsti complessivamente pari a euro 91.500,00 e sono così dettagliabili:

1. organi istituzionali. L'onere (euro 12.000,00) è stato quantificato ipotizzando n. 4 riunioni del Consiglio di Amministrazione e tenendo conto dei contributi previdenziali ed assistenziali eventualmente dovuti e dei rimborsi spese spettanti. Il costo è stato determinato sulla base della delibera del Consiglio Camerale n. 3 del 30.04.2013 e più precisamente:

Presidente indennità annua	onorifica
Consiglio di Amministrazione Gettone	30,00
Presidente Collegio Revisori indennità annua	2.340,00
Componenti Collegio Revisori indennità annua	1.672,00

2. personale. L'onere (euro 40.000,00) è stato quantificato tenendo conto del costo dell'unità assunta con contratto di lavoro a tempo indeterminato per lo svolgimento delle attività di verifica del Laboratorio. Per coprire l'ulteriore fabbisogno di personale necessario a garantire lo sviluppo delle diverse attività previste per il prossimo esercizio, come esplicitato nel programma di attività 2014, si è ipotizzato di utilizzare soprattutto personale della Camera di Commercio di Asti, che potrà lavorare per l'Azienda Speciale al di fuori dell'orario di ufficio o, se necessario, in posizione di distacco o con specifico incarico. L'Azienda potrà inoltre ricorrere, ove necessario e previa approvazione da parte della Giunta Camerale, a contratti di collaborazione/consulenza esterna o altre forme flessibili di impiego esterno correlate anche a specifici progetti, secondo le modalità di acquisizione delle risorse umane approvate dal Consiglio di Amministrazione in data 26.7.2007 e nel rispetto delle disposizioni vigenti.
3. funzionamento. Le spese sono state stimate complessivamente in euro 33.000,00 e comprendono:
 - ✓ la quota forfettaria che deve essere rimborsata alla Camera di Commercio di Asti in base al documento di regolazione dei rapporti CCIAA-Azienda approvato il 26.7.2007 e del conseguente contratto di comodato per l'utilizzo dei beni immobili e mobili dell'Ente (euro 10.000,00 oltre imposte ed accessori come per legge a copertura degli oneri di energia elettrica, riscaldamento, postali, telefoniche, imposta sui rifiuti solidi urbani, ecc.);
 - ✓ gli oneri vari di gestione (canoni gestione programmi di contabilità Infocamere, consulenze, cancelleria, spese bancarie, pubblicità, rappresentanza istituzionale, ecc.) connessi allo svolgimento delle funzioni amministrative (euro 23.000,00).

4. ammortamenti. L'accantonamento è stato quantificato in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni da ammortizzare (si tratta di beni iscritti nell'inventario dell'Azienda Speciale, acquisiti senza il contributo della Camera di Commercio).

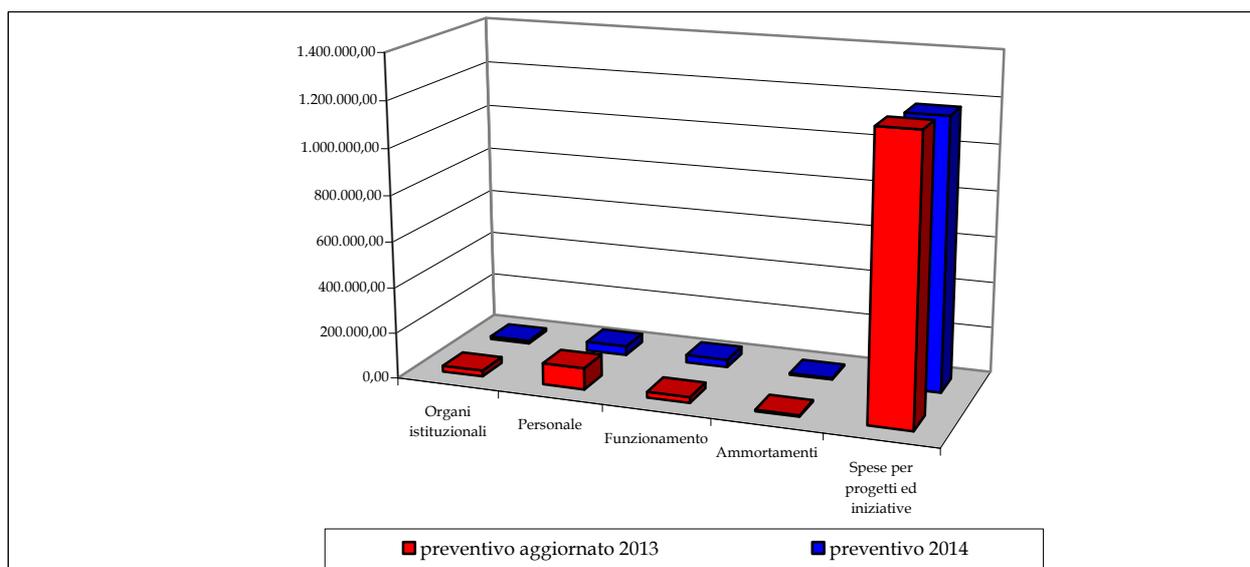
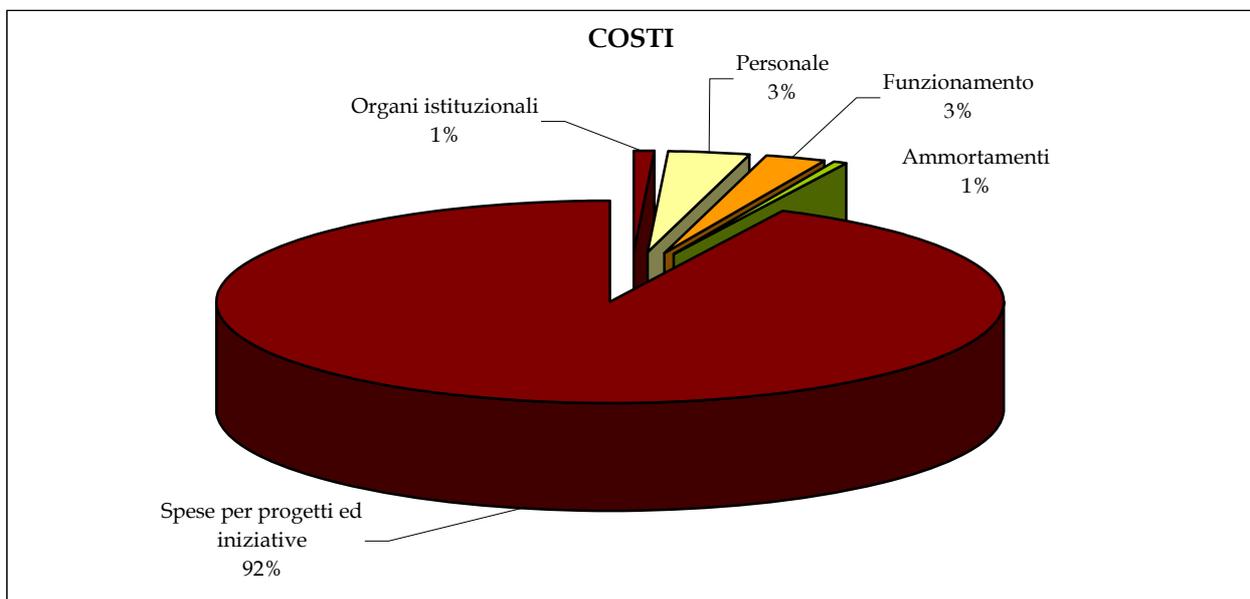


COSTI ISTITUZIONALI

Sono stati previsti complessivamente in euro 1.176.400,00 e tengono conto del programma di attività per l'anno 2014. Come evidenziato nel quadro di destinazione programmatica delle risorse, i costi sono così dettagliabili:

<i>INIZIATIVA</i>	<i>RISORSE DESTINATE</i>	<i>% SUL TOTALE COSTI ISTITUZIONALI</i>
✓ risorse destinate all'iniziativa "Concorso Enologico Nazionale Douja d'Or" (compresa pubblicità)	31.400,00	2,67
✓ risorse destinate all'iniziativa "Salone Nazionale di Vini Selezionati Douja d'Or" (compresa pubblicità)	461.000,00	39,19
✓ risorse destinate all'iniziativa "Festival delle Sagre Astigiane" (compresa pubblicità)	343.000,00	29,16

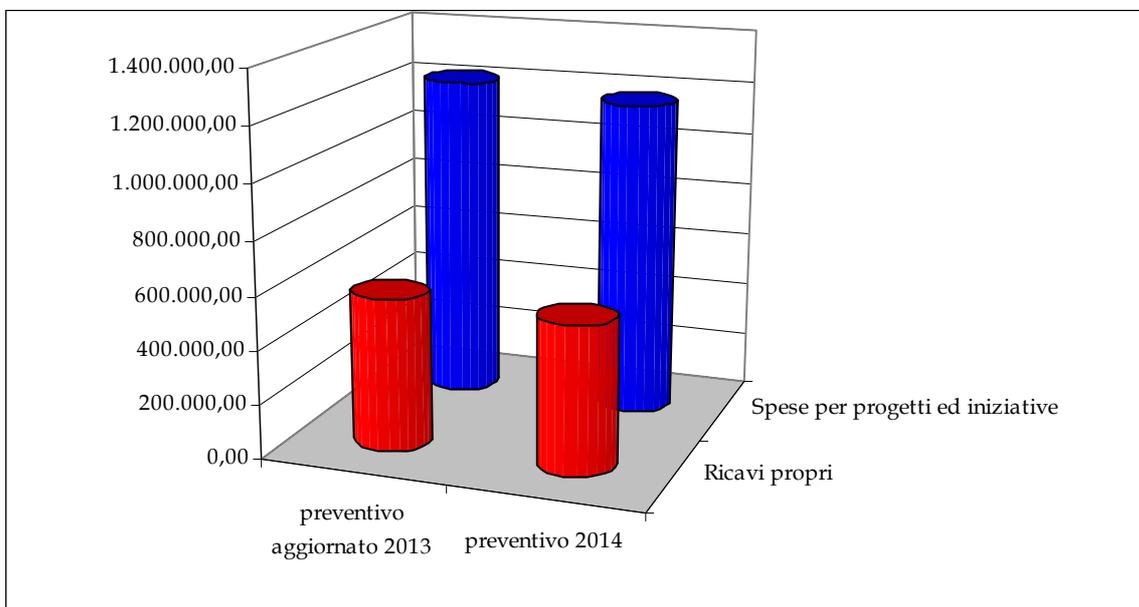
✓ risorse destinate ad altre iniziative di promozione festival delle sagre invernali, luna di marzo e Progetto Sviluppo Enofila	170.00,00	14,45
✓ risorse destinate al progetto "Laboratorio Nazionale di taratura per contatori d'acqua" soprattutto con riferimento all'attuazione del progetto Comunitario "Reteattiva H2Q"	166.000,00	14,11
✓ risorse destinate al progetto "U.O. Asti Qualità"	5.000,00	0,42
TOTALE	1.176.400,00	100,00



Le voci di provento/onere inserite nel preventivo economico 2014 sono state ripartite tra le diverse iniziative che verranno attuate dall'Azienda Speciale (e riepilogate nel quadro di destinazione programmatica delle risorse) con i seguenti criteri:

- ✓ i proventi e gli oneri diretti sono stati attribuiti alle iniziative a cui specificatamente afferiscono;
- ✓ i proventi e gli oneri "comuni" o comunque non specificamente attribuibili al singolo evento (ad esempio contributo CCIAA in conto esercizio o spese organi statutari) sono stati ripartiti sulla base del "peso" delle singole attività promozionali sul totale dei costi istituzionali, come sopra specificati.

L'indice di copertura dei costi di struttura è pari al 100%; con i ricavi propri (al netto della quota per la copertura dei costi di struttura) l'Azienda speciale garantisce altresì il finanziamento del 38,80% delle spese per progetti ed iniziative.



IL DIRETTORE DELL'AREA
VALORIZZAZIONE ECONOMICA LOCALE
E AMMINISTRATIVO-CONTABILE
F.to Dott.ssa Roberta Panzeri

IL PRESIDENTE DEL
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
F.to Mario Sacco

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 7/2013

L'anno 2013 il giorno 19 del mese di dicembre alle ore 10,00 presso la sede della Camera di Commercio di Asti, Piazza Medici 8, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Azienda Speciale per la Promozione e per la Regolazione del Mercato, così composto:

Rag. Dario Piruozzolo, componente effettivo con funzioni di Presidente, designato dal Ministero dello Sviluppo Economico;

Dott. Massimo Bisciaio, componente effettivo designato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze;

Rag. Franco Borio, componente effettivo designato dalla Regione Piemonte.

Assiste alla seduta la Dott.ssa Fulvia Bocchino, Responsabile Amministrativo-contabile dell'Azienda Speciale.

All'ordine del giorno risultano i seguenti argomenti:

1. esame della proposta di preventivo economico per l'esercizio 2014, che è stata sottoposta all'approvazione del Consiglio di Amministrazione in data odierna;
2. verifica trimestrale di cassa.

Con riferimento al punto n. 1), il Collegio evidenzia che il preventivo economico per l'anno 2014 è stato redatto sulla base del D.P.R. 2.11.2005 n. 254 "Regolamento recante la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio" che al titolo X° tratta delle Aziende Speciali.

Ai sensi dell'articolo 67 il Consiglio della Camera di Commercio deve dettare le linee programmatiche all'Azienda Speciale, tenendo conto delle quali la stessa Azienda deve determinare progetti e iniziative da sottoporre all'approvazione del Consiglio camerale quale allegato al bilancio della Camera di Commercio.

Il Collegio evidenzia che con deliberazione n. 10 del 31.10.2013 il Consiglio della Camera di Commercio di Asti ha dettato all'Azienda Speciale le linee programmatiche sulla base delle quali l'Azienda ha predisposto il programma delle attività e ha definito il preventivo economico per il prossimo esercizio, accompagnato dalla relazione del Presidente.

Il Collegio prende atto che, ai fini della compilazione dell'allegato G e del quadro di destinazione programmatica delle risorse, l'Azienda Speciale ha adottato una ripartizione della propria attività in 6 macro-progetti (tenendo conto delle due aree presenti in Azienda, Area valorizzazione economica locale e amministrativo-contabile e Area certificazione e controlli) e più precisamente: Concorso Enologico Nazionale Douja d'Or, Salone Nazionale di Vini Selezionati Douja d'Or, Festival delle Sagre Astigiane, Altre iniziative di promozione (Festival delle Sagre Invernali, Luna di Marzo, progetto sviluppo Enofila), Laboratorio Nazionale di taratura contatori d'acqua e U.O. "Asti Qualità".

Nell'anno 2014 l'Azienda continuerà la propria azione a favore dello sviluppo delle iniziative promozionali del settembre astigiano e degli eventi di valorizzazione del territorio e delle produzioni tipiche locali come illustrate nel programma di attività 2014 approvato dal Consiglio di Amministrazione nel corso della seduta del 22.10.2013.

L'Azienda sarà anche chiamata a sviluppare l'attività del Laboratorio ed a completare il progetto comunitario Reteattiva H2Q.

Il Collegio prende atto che le voci di provento/onere inserite nel preventivo economico 2014 sono state ripartite tra le diverse iniziative che verranno attuate dall'Azienda Speciale (e riepilogate nel quadro di destinazione programmatica delle risorse) con i seguenti criteri:

- ✓ i proventi e gli oneri diretti sono stati attribuiti alle iniziative a cui specificatamente afferiscono;
- ✓ i proventi e gli oneri "comuni" o comunque non specificamente attribuibili al singolo evento sono stati ripartiti sulla base del "peso" delle singole attività promozionali sul totale dei costi istituzionali.

I proventi sono così suddivisi:

a) *proventi da servizi* (€ 194.700,00) relativi ad entrate derivanti dalle quote di partecipazione all'edizione 2014 delle Sagre Invernali e del Festival delle Sagre astigiane, dalla cessione dei bollini del Concorso, dalla cessione dei bicchieri e delle tasche portabicchiere in occasione delle diverse manifestazioni, dall'affitto degli spazi congressuali e dalle tariffe per la verifica dei contatori d'acqua. Il Collegio rileva un incremento rispetto ai dati del preventivo aggiornato 2013 riferibile principalmente ai maggiori introiti derivanti dal Laboratorio e dalle manifestazioni invernali (Sagre e Luna di Marzo). I proventi sono stati imputati alle macro-attività individuate dall'Azienda Speciale tenendo conto degli effettivi proventi relativi a ciascuna;

b) *altri proventi e rimborsi* (€ 38.200,00) relativi alle sponsorizzazioni della Cassa di Risparmio di Asti, dell'Istituto Credito Valtellinese e interessi attivi sul conto corrente. Per questa voce si rileva un sensibile decremento rispetto al preventivo aggiornato anno 2013 per minori sponsorizzazioni.

c) *contributi da organismi comunitari* per € 45.000,00 collegati all'attuazione del progetto Reteattiva H2Q;

d) *contributi dalla Regione Piemonte* per € 20.000,00;

e) *altri contributi* (€ 250.000,00) relativi ad altri organismi quali la Fondazione Cassa di Risparmio di Asti (€ 230.000,00);

f) *contributo della Camera di Commercio di Asti* (€ 720.000,00) in competenza economica dell'anno 2014 concesso per la realizzazione dell'intero programma di attività, subordinatamente all'approvazione della presente proposta di bilancio da parte del Consiglio Camerale.

Il Collegio raccomanda che, ai sensi del comma 6 dell'articolo 72 del D.P.R. 2.11.2005, n. 254, la richiesta di contributi alla Camera di Commercio venga effettuata sulla base delle esigenze di liquidità dell'Azienda.

Lo schema di preventivo economico previsto dal D.P.R. n. 254/2005 prevede la suddivisione in costi di struttura e costi istituzionali.

Tra i costi di struttura si collocano:

1) *costi per organi istituzionali* (€ 12.000,00) determinati sulla base della delibera del Consiglio Camerale n. 3 del 30/04/2013 adottata in attuazione dell'art. 6 del D.L. 78/2010, convertito con L. 122/2010 ;

2) *costi per il personale* (€ 40.000,00). Gli oneri previsti per il 2014 comprendono il compenso per l'unico dipendente a tempo indeterminato dell'Azienda. La notevole differenza rispetto al preventivo aggiornato 2013 è dovuta all'impossibilità di procedere al rinnovo dei due contratti di collaborazione a progetto in ottemperanza a quanto disposto dalla legge 183/2011;

3) *spese di funzionamento* (€ 33.000,00) che comprendono la quota forfetaria (€ 10.000,00) che deve essere rimborsata alla Camera di Commercio di Asti in base al documento di regolazione dei rapporti Azienda Speciale-Camera di Commercio approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Azienda stessa in data 26.7.2007.

Le voci di costo relative agli organi istituzionali e al funzionamento sono state destinate alle diverse macroaree di attività in relazione al peso percentuale dei costi direttamente imputabili a ciascuna area in rapporto al totale dei costi istituzionali;

4) *ammortamenti e accantonamenti* (€ 6.500,00) relativi alla quota di ammortamento per l'anno 2014 di beni acquisiti dall'Azienda Speciale con risorse proprie; le quote di ammortamento sono state calcolate tenendo conto dell'ipotizzata vita utile dei beni.

I *costi istituzionali* pari a € 1.176.400,00 sono relativi alla diretta realizzazione delle singole iniziative e progetti programmati così in dettaglio:

- ✓ € 31.400,00 per la realizzazione del Concorso Enologico Nazionale Douja d'Or;
- ✓ € 461.000,00 per la realizzazione del Salone Nazionale di Vini selezionati Douja d'Or;
- ✓ € 343.000,00 per il Festival delle Sagre Astigiane;
- ✓ € 170.000,00 di cui € 100.000,00 per la realizzazione delle Sagre Invernali e della Luna di Marzo ed € 70.000,00 per lo sviluppo del progetto Enofila;
- ✓ € 166.000,00 per il funzionamento del Laboratorio Nazionale di taratura per i contatori d'acqua;
- ✓ € 5.000,00 per la realizzazione del progetto "Asti Qualità".

Il dettato del comma 2 dell'articolo 65 del D.P.R. n. 254/2005 prevede che le aziende debbano coprire con risorse proprie almeno i costi strutturali. La circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3612/C del 26.07.2007 ha chiarito che il disposto del comma 2 "è da intendersi in senso programmatico e non prescrittivo" ed ha inoltre individuato i costi di struttura che devono essere messi a confronto con le risorse proprie (si tratta di quelli relativi al funzionamento dell'Azienda e non già quella parte di oneri sostenuti per la realizzazione dell'attività).

Le risorse proprie risultano essere:

- Proventi da servizi	€	194.700,00
- Altri proventi e rimborsi	€	38.200,00
- Contributi da organismi comunitari	€	45.000,00
- Contributi regionali	€	20.000,00
- Altri contributi	€	<u>250.000,00</u>
	€	547.900,00

I costi di struttura sono pari a € 91.500,00; al riguardo il Collegio evidenzia che l'Azienda Speciale copre interamente con le entrate proprie i costi strutturali, dimostrando una buona capacità di autofinanziamento ed è in grado di finanziare circa il 38,80% dei costi istituzionali previsti per l'attività 2014.

Il Collegio dei Revisori, terminata la verifica della documentazione inerente la proposta di preventivo per l'anno 2014, esprime parere favorevole alla sua approvazione.

----- *omissis* -----

La riunione si conclude alle ore 12.40 circa previa lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

F.to Rag. Dario Piruozzolo

F.to Dott. Massimo Bisciaio

F.to Rag. Franco Borio