

## Relazione del Presidente al preventivo economico anno 2022

### PREMESSA

*L'azione dell'Azienda Speciale Linfa nell'anno 2022 è orientata su due macro-aree: l'area istituzionale (articolata in attività di internazionalizzazione e promozionale) e l'area legata alla progettazione e servizi di valenza europea.*

#### 1. AREA ISTITUZIONALE

##### A - ATTIVITA' PROMOZIONE

- Azioni di supporto e sostegno alle Pmi attraverso azioni di marketing territoriale legate alla valorizzazione del patrimonio culturale e delle tradizioni produttive dei territori marchigiani (DOP, IGP, DOC, DOCG, Presidi Slow Food, Specialità Tradizionali, Pizze di Marca). Occasione ideale è rappresentata dalla "Settimana della cucina italiana nel mondo" che tradizionalmente viene organizzata ogni anno a novembre dal Ministero Affari Esteri, il MISE e l'ICE in collaborazione con il sistema camerale italiano ed estero. L'Azienda Speciale Linfa ha già partecipato con successo a due edizioni della "Settimana" in vari paesi europei in collaborazione con le camere di Commercio italiane. Opportunità promozionali sono offerte anche da eventi nazionali e internazionali di rilievo all'interno dei quali possono essere progettate azioni di promozione dell'agroalimentare marchigiano.
- Progettazione e sostegno di azioni divulgative nell'ambito dell'economia circolare a favore di reti e filiere per aumentare la competitività delle imprese e dei territori e favorirne l'internazionalizzazione. Si prevede di attivare una partnership con un partner internazionale che



raggruppi imprese che hanno già abbracciato i temi della sostenibilità in modo da avviare scambi peer to peer con le pmi marchigiane nell'ambito di un evento "Festival dell'Economia Circolare" organizzato nelle Marche.

- Progettazione e gestione di campagne social per la promozione dei territori e dei prodotti marchigiani nei principali canali social. Linfa ha già avviato lo scorso anno la campagna "Mangia Marchigiano" su Tik Tok e su Instagram con target diversi a livello regionale e la campagna "Passerina Spumante Brut" destinata ai consumatori nazionali in partnership con il Consorzio dei Vini Piceni.

#### **B- ATTIVITA' INTERNAZIONALIZZAZIONE**

- Partecipazione a **fiere internazionali** in Italia e all'estero in collaborazione con la CCIAA delle Marche e la Regione Marche. Appuntamenti tradizionali per Linfa sono rappresentati dalla fiera Cibus, Anuga e Biofach dove è possibile organizzare collettive di imprese o stand istituzionali con una cataloghistica aziendale rappresentativa delle produzioni regionali.
- Organizzazione di **B2B** sia online che in presenza per gli imprenditori del settore agroalimentare con particolare riferimento al settore vitivinicolo. Tradizionalmente l'Azienda Speciale organizza eventi commerciali attraverso incoming nelle Marche di buyer selezionati dalle Camere di Commercio Italiane all'estero tuttavia a causa degli eventi pandemici è necessario prevedere anche la realizzazione di B2B con modalità online organizzati con gli stessi partner di Assocamerestero.
- Organizzazione di una "Special Edition" della **fiera Biolife** di Bolzano nel mese di maggio in territorio piceno attraverso una partnership con l'ente fiera che intende realizzare un appuntamento primaverile nel centro Italia dedicato ai produttori biologici.



## 2 – AREA PROGETTAZIONE COMUNITARIA E SERVIZI ALLE IMPRESE DI VALENZA EUROPEA

Nel 2022, l'area progettazione e servizi alle imprese di valenza europea torna ad essere gestita all'interno dell'Azienda Speciale, dopo una parentesi di due anni (2020-2021) che ha visto la rete EEN - Enterprise Europe Network collocata all'interno dell'ente camerale.

Questo passaggio è stato suggellato dalla stessa Commissione Europea che ha, recentemente, approvato la candidatura di LINFA a valere sul Bando EEN per le annualità 2022-2025 nel quadro del programma comunitario Single Market. Ciò significa che l'Azienda Speciale, in rappresentanza dell'intero sistema camerale marchigiano, sarà il riferimento regionale della più grande rete al mondo di supporto al business e all'innovazione.

EEN si presenta come sportello unico per le aziende che vogliono crescere nei mercati internazionali, accedere alle agevolazioni regionali, nazionali ed europee, sviluppare il loro potenziale innovativo, adottare nuove tecnologie anche digitali, ridurre il proprio impatto ambientale e adottare modelli di business circolari.

Quale terminale della rete EEN, l'Azienda Speciale Linfa sarà chiamata, dunque, ad erogare, un'ampia gamma di servizi di informazione, formazione e assistenza alle imprese su: opportunità di finanziamento, cooperazione transnazionale, sostenibilità ambientale, digitalizzazione, innovazione e trasferimento tecnologico. In accordo con le priorità dell'agenda europea e nazionale (PNRR) i servizi alle imprese sono volti a favorire la c.d. *tripla transizione verso la digitalizzazione, la sostenibilità e la resilienza*.

In relazione agli obiettivi del progetto Enterprise Europe Network, l'Azienda valorizzerà e potenzierà il "sistema di rete" e di alleanze con gli stakeholders del territorio, per ampliare i punti di accesso ai servizi EEN nell'area regionale ed accrescere la visibilità del network europeo sul territorio. Per conseguire questo importante traguardo, LINFA ha elaborato un modello che integra e valorizza i collegamenti con i servizi affini e complementari della Camera delle Marche, ha



sottoscritto una convenzione con il Forum delle CCIAA dell'Adriatico e dello Ionio e attiverà una collaborazione operativa con le Aziende Speciali consorelle (LINEA e TECNE).

Partendo dall'ampia gamma di attività a valenza europea della rete EEN, la sfida diventa la costruzione di un network regionale in grado di erogare servizi integrati di sostegno al business e all'innovazione, che punti da un lato a valorizzare le competenze e le professionalità di tutto il sistema camerale e, dall'altro, a consolidare le relazioni con gli stakeholder nell'ecosistema dei servizi a livello regionale, nazionale e internazionale.

Nel corso del 2022, un'attenzione particolare sarà rivolta alle aziende del settore agroalimentare che rappresentano il principale target di riferimento dell'Azienda Speciale Linfa, si punterà dunque a:

- 1) promuovere il servizio dello sportello etichettatura, di particolare interesse per le imprese del comparto agroalimentare in considerazione del complesso quadro normativo cui sono soggette;
- 2) sostenere la partecipazione delle aziende ai B2B dedicati al Food & Beverage e agli eventi di matchmaking organizzati dalla rete EEN in occasione di grandi fiere ed eventi di rilevanza internazionale;
- 3) valorizzare le produzioni biologiche marchigiane all'interno di iniziative europee dedicate;
- 4) diffondere le opportunità di cooperazione transnazionale nell'ambito agroalimentare, offrendo assistenza nella conclusione di partnership transnazionali;
- 5) sostenere l'accesso alle agevolazioni comunitarie, nazionali, regionali e locali a sostegno dei progetti di investimento delle imprese del comparto agro-industriale;
- 6) coinvolgere le imprese dell'agroalimentare più avanzate nei servizi della rete volti a migliorare la gestione dell'innovazione nei processi aziendali e di filiera;
- 7) favorire la transizione digitale delle aziende del comparto attivando ogni opportuno collegamento con il PID camerale e la rete degli European Digital Innovation Hub (EDIH);
- 8) stimolare l'adozione di modelli di business model più attenti ai temi dell'impatto ambientale, dell'utilizzo di fonti rinnovabili e dell'economia circolare.



Analoghe iniziative e servizi potranno essere personalizzati sulle esigenze del comparto moda, legno-mobile e meccanica all'interno di una collaborazione operativa con le Aziende Speciali Linea e Tecne.

L'approvazione del progetto comporterà entrate per l'Azienda speciale corrispondenti al valore del cofinanziamento comunitario che ammonta complessivamente a circa € 334.072,00 per i prossimi 3 anni e mezzo (42 mesi) , pari a € 95.449,00 l'anno. Gli importi sono indicativi perché in fase di preparazione del Grant Agreement e negoziazione con Bruxelles potrebbero intervenire leggere variazioni. Le uscite ammontano complessivamente a € 39.797,00 (nei 42 mesi) e a € 11.371 (su base annua). Esse sono sostanzialmente legate alle spese di comunicazione (materiale promozionale, web site e social networks), organizzazione eventi, abbonamenti a banche e supporti specifici nonché ai costi per missioni e trasferte del personale impegnato nelle attività. La differenza tra costi e ricavi copre sostanzialmente i costi figurativi del personale dedicato progetto.



### Analisi del preventivo economico

Il prospetto viene redatto in conformità degli articoli n. 66 e n. 67 del DPR 2 novembre 2005 n. 254 seguendo lo schema previsto dal modello di cui all'allegato G), in base al quale, il preventivo economico deve essere comparato con la previsione delle risultanze del bilancio consuntivo riferito all'esercizio in corso.

#### ALLEGATO G) ART. 67 del DPR 254/2005- Quadro di destinazione programmatica delle risorse:

VOCI DI COSTO/RICAVO	PRECONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO ECONOMICO 2022	STRUTTURA	INTERNAZIONALIZZAZIONE	PROMOZIONI	EEN	TOTALE
<b>A) RICAVI ORDINARI</b>							
1) proventi da servizi	-	-	-	-	-	-	-
2) Altri proventi o rimborsi	93.222	15.000	-	10.500	4.500	-	15.000
3) Interessi attivi	-	-	-	-	-	-	-
4) contributi regionali o da altri enti pubblici	-	95.449	-	-	-	95.449	95.449
5) contributo della Camera di commercio	500.000	500.000	25.643	91.587	323.617	59.153	500.000
<b>TOTALE (A)</b>	<b>593.222</b>	<b>610.449</b>	<b>25.643</b>	<b>102.087</b>	<b>328.117</b>	<b>154.602</b>	<b>610.449</b>
							-
<b>B) COSTI DI STRUTTURA</b>							
6) organi istituzionali	15.600	18.000	18.000				18.000
7) personale	306.304	330.663	6.613	47.841	143.387	132.822	330.663
8) funzionamento	28.500	39.000	780	27.300	7.020	3.900	39.000
9) ammortamento e accantonamenti	800	-	-	-	-	-	-
10) Imposta Irap	14.300	15.500	250	1.031	7.710	6.509	15.500
<b>TOTALE (B)</b>	<b>365.504</b>	<b>403.163</b>	<b>25.643</b>	<b>76.172</b>	<b>158.117</b>	<b>143.231</b>	<b>403.163</b>
							-
<b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>							
11) Spese per progetti e iniziative	288.642	207.286	-	25.915	170.000	11.371	207.286
<b>TOTALE (C)</b>	<b>288.642</b>	<b>207.286</b>	<b>-</b>	<b>25.915</b>	<b>170.000</b>	<b>11.371</b>	<b>207.286</b>
							-
Proventi e oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>- 60.924</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



A) Ricavi € 610.449 (ALL. G DPR 254/2005)

Nella tabella si illustrano sinteticamente i principali elementi di differenziazione percentuale dei ricavi ordinari, tra i valori attesi del preconsuntivo 2021 e i valori del preventivo 2022:

<i>Azienda Speciale</i>	<i>Bilancio di previsione 2022</i>	<i>preconsuntivo 2021</i>	<i>preventivo 2022</i>	<i>differenza</i>	<i>%</i>
A) RICAVI ORDINARI		93.222	110.449	17.227	18,48%
1) proventi da servizi		-	-	-	#DIV/0!
2) altri proventi o rimborsi		93.222	15.000	- 78.222	-83,91%
3) interessi attivi		-	-	-	0,00%
4) contributi regionali o da altri enti pubblici		-	95.449	95.449	0,00%
5) CONTRIBUTO CCIAA AP		500.000	500.000	-	0,00%
<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>593.222</b>	<b>610.449</b>	<b>17.227</b>	<b>2,90%</b>

Il **contributo camerale in conto esercizio** destinato all'esercizio 2022, indicato in € 500.000,00 è deliberato dalla Giunta Camerale in data 29/11/2021. Il contributo risulta rimodulato in funzione del nuovo assetto normativo sulla riforma delle Camere di Commercio ed in particolare delle tre Aziende Speciali neo costituite in veste settoriale dedicate allo sviluppo economico delle imprese del territorio regionale. Inoltre anche la situazione attuale di emergenza sanitaria causata dalla pandemia da covid 19, ha influito notevolmente sulla missione affidata a questa Azienda Speciale che continuerà a puntare gli obiettivi di valorizzazione dei prodotti tipici enogastronomici marchigiani al fine di migliorare lo sviluppo dell'economia delle imprese dell'agroalimentare regionale, effettuando eventi sia on line mediante apposite piattaforme informatiche sia in presenza ove possibile.

L'importo del contributo in c/esercizio risulta in linea con gli obiettivi che si intendono raggiungere.

Le altre voci dei ricavi previsti risultano così composte:

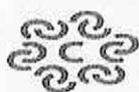


1) **Proventi da servizi.** Al momento non è possibile imputare o quantificare eventuali corrispettivi per quote di adesione a fiere da svolgere nell'esercizio 2022. Nel rispetto del principio prudenziale sul "regolamento" della contabilità economico finanziaria DPR 254/2005, le entrate da indicare sono solo quelle certe;

2) **Altri proventi o rimborsi** in tale voce si evidenzia un decremento percentuale dell'83,91% rispetto al pre-consuntivo 2021. Nell'esercizio 2022, infatti, cesserà la convenzione con l'Ente camerale per la gestione del progetto EEN ma, il venir meno dei rimborsi camerali (per circa € 78.000,00) legati alla convenzione, sarà più che compensato dall'incremento dei ricavi legati al finanziamento comunitario di cui l'Azienda Speciale sarà diretta beneficiaria, come meglio illustrato nel successivo paragrafo 4. Inoltre, a seguito della delega assegnata alle tre Aziende Speciali marchigiane relative al Fondo di perequazione 2019/2020 SEI di Unioncamere con comunicazione prot. 0060150/U del 14/07/2021, la CCIAA delle Marche erogherà un rimborso previsto indicativamente in € 14.000 sulla rendicontazione delle attività 2021 e di € 15.000 per quelle da svolgere entro il 30/09/22;

3) **interessi attivi** non sono stati imputati prudenzialmente interessi attivi che risulterebbero insussistenti secondo l'attuale percentuale del TSU quasi pari allo zero %;

4) **contributi regionali o da altri enti pubblici** l'importo previsto indicativamente in € 95.449,00 nel preventivo economico 2022 è dovuto al contributo europeo sul progetto EEN di cui l'Azienda Speciale Linfa è divenuta diretta beneficiaria. In data 12 novembre 2021, è pervenuta formale comunicazione dell'approvazione del progetto comunitario Enterprise Europe Network denominato - SME2EUplus. che, pertanto, a far data dal 1 gennaio 2022, non sarà più delegato dalla CCIAA a Linfa, come avvenuto in passato, ma gestito direttamente dall'Azienda Speciale. Il contratto con la Commissione Europea prevede un contributo sulle attività da svolgere in 42 mesi (1° gennaio 2022 - 30 giugno 2025) per complessivi € 334.072,00 ovvero un contributo comunitario annuo di circa 95.449;



5) Il contributo camerale in conto esercizio stabilito dalla CCIAA delle Marche con delibera del 29/11/2021 per il preventivo 2022 è pari ad € 500.000, importo invariato rispetto all'esercizio 2021. L'assegnazione tiene conto del fabbisogno necessario a svolgere le attività su progetti e iniziative con lo scopo di favorire la promozione, il turismo, lo sviluppo, la conoscenza e l'informazione delle imprese del settore agroalimentare marchigiano nel mondo, secondo l'ottica del rispetto del principio del pareggio di bilancio.

**B+C) Costi € 610.449 (ALL. G DPR 254/2005)**

Schema raffronto dei costi del preconsuntivo 2021 con il preventivo 2022:

<i>Azienda Speciale Piceno Promozione preventivo economico 2022</i>	<i>Preconsuntivo 2021</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>differenza</i>	<i>%</i>
<b>B) COSTI DI STRUTTURA</b>	<b>365.504</b>	<b>403.163</b>	<b>37.659</b>	<b>10,30%</b>
spese per organi statutari	15.600	18.000	2.400	15,38%
spese per il personale	306.304	330.663	24.359	7,95%
spese di funzionamento	28.500	39.000	10.500	36,84%
ammortamenti e accantonamenti	800	-	800	-100,00%
oneri fiscali	14.300	15.500	1.200	8,39%
<b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>	<b>288.642</b>	<b>207.286</b>	<b>- 81.356</b>	<b>-28,19%</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>654.146</b>	<b>610.449</b>	<b>- 43.697</b>	<b>-6,68%</b>

**B) COSTI DI STRUTTURA + 10,30%**

I costi di struttura totali previsti per il 2022 registrano un incremento rispetto al preconsuntivo 2021 di € 37.659 dovuto soprattutto alle sotto voci aggregate delle spese di funzionamento.

**Spese per organi statutari + 15,38%:**

La previsione di spesa per il 2022 per un importo pari ad € 18.000 risulta lievemente incrementata rispetto al preconsuntivo 2021, sulla base della previsione di maggiori oneri variabili sul costo del rimborso sia dei componenti il Consiglio di Amministrazione sia del Collegio dei Revisori, la



previsione tiene conto del buon auspicio di tornare in presenza presso la sede dell'Azienda Speciale a svolgere le prossime riunioni. Per quanto concerne i costi fissi, sono stati previsti i costi dovuti per indennità spettanti al Collegio dei Revisori, secondo quanto stabilito dalla deliberazione camerale n. 53 del 7/5/2020, redatta in conformità al Decreto del Interministeriale 11/12/2019 -Ministero dello sviluppo Economico e Ministero dell'Economia e Finanze che hanno disciplinato l'intera materia.

#### **Spese per il personale + 8%:**

La normativa sulla riforma delle Camere di commercio ha inciso anche sul preesistente assetto delle cinque Aziende Speciali provinciali. La CCIAA delle Marche ha proceduto con la soppressione di due Aziende speciali, mantenendo i posti di lavoro dei dipendenti assegnandoli, mediante una equa ripartizione sulle risorse, presso le tre Aziende speciali marchigiane che sono state rimodellate in logica settoriale. Nel preconsuntivo 2021 sono stati indicati anche i costi dell'anno sostenuti per l'acquisizione di due nuove unità lavorative provenienti dall'Azienda Speciale anconetana estinta a luglio 2021. Inoltre dal 1 gennaio 2021 è avvenuto il passaggio diretto di un dipendente di Linfa, mediante trasferimento del relativo contratto di lavoro alla consorella Tecne Azienda Speciale per il settore del mobile e della meccanica con sede a Pesaro.

L'incremento della voce costi del personale di € 24.360 del preventivo economico, tiene conto non solo degli aumenti tabellari previsti dal contratto di lavoro "CCNL del Commercio Terziario e dei Servizi" applicato all'Azienda, ma il dato più significativo è rappresentato da una diminuzione sul preconsuntivo 2021 dovuto ad considerevole periodo di malattia di un dipendente per il quale il relativo costo è stato sostenuto all'80% circa dall'ente previdenziale INPS.

Nello schema che segue, vengono meglio illustrate dettagliatamente le singole componenti del costo del personale:



CCNL commercio terziario e dei servizi - costi del personale	livello	preconsuntivo 2021	preventivo 2022	differenza
dipendente tempo pieno	quadro	70.533	73.537	3.004
dipendente tempo pieno	quadro	64.200	73.662	9.462
dipendente tempo pieno	1° livello	46.495	48.895	2.400
dipendente tempo part time 75%	1° livello	35.753	37.739	1.986
in entrata da AN dal 28/12/2020	1° livello	44.630	48.989	4.359
in entrata da AN dal 28/12/2020	2° livello	39.692	42.841	3.149
<b>totale</b>		<b>301.304</b>	<b>325.663</b>	<b>24.360</b>
altri costi del personale		5.000	5.000	-
<b>totale</b>		<b>306.304</b>	<b>330.663</b>	<b>24.360</b>

Per quanto riguarda la sotto voce "altri costi del personale", l'importo di € 5.000 tiene conto delle spese sulle assicurazioni obbligatorie dovute per legge.

Si precisa che i costi del personale sono indirettamente attribuiti alla realizzazione dei progetti e iniziative che l'azienda si prefigge di svolgere, ciò al fine di individuare con maggiore obiettività i costi di struttura da confrontare con le risorse proprie, in conformità a quanto previsto dal comma 3 art. 65 del DPR 254/2005 in tema di autofinanziamento. I costi effettivi del personale ripartiti nel quadro di destinazione programmatica imputati ad eventi nell'allegato G" ammontano ad € 330.663 mentre quelli imputati alla struttura sono pari ad € 6.013. Tali costi ripartiti nel quadro di destinazione programmatica delle risorse del preventivo economico 2022 risultano così determinati:

INTERNAZIONALIZZAZIONE: per € 47.841. L'importo è stato in base all'impegno delle unità lavorative assegnate per tali progetti;

PROMOZIONE: per € 143.387, l'importo imputato tiene conto della parte di costo restante delle unità lavorative da dedicare alla realizzazione delle iniziative.

EEN: l'area prevede il costo di tre unità lavorative di cui due per il 100% un quadro e un primo livello part time e il 50% di una unità di secondo livello dedicate ai progetti comunitari per un totale di € 132.822.



### **Spese di "funzionamento +36,84%:**

Le spese di funzionamento del preventivo 2022, indicate in € 39.000 e che segnano un incremento rispetto al preconsuntivo 2021 di € 10.500, sono state adeguate agli obiettivi in itinere che prevedono in particolare un corrispettivo per l'esternalizzazione a partire dal 1 gennaio 2022 del servizio per la tenuta della contabilità. Inoltre sono stati previsti prudentemente eventuali costi per consumi e utenze da rimborsare alla Camera di Commercio delle Marche. Di seguito si elencano nel dettaglio le previsioni di spesa:

- Per assistenza informatica hardware, noleggio pc, assistenza e aggiornamento siti web e piattaforme informatiche € 17.460;
- Commissioni, bolli, oneri bancari e spese convenzione servizio di tesoreria Ubi Banca per € 500;
- Convenzioni da sottoscrivere per il servizio tenuta contabilità circa € 8.540, assistenza per contabilità fiscale e tenuta libri paga € 3.000;
- Convenzione con responsabile per la tutela della privacy € 5.000;
- Convenzione con CCIAA delle Marche per rimborso utenze € 2.000;
- Altre spese di funzionamento € 2.500.

### **Ammortamenti e accantonamenti**

Non risultano sussistere per il preventivo economico 2022 quote di ammortamento e accantonamento.

### **Oneri fiscali**

La voce "Imposta IRAP" registra un lieve incremento rispetto al preconsuntivo sulla base della voce imponibile composta dal costo del personale. La previsione di spesa pari ad €uro 15.500, è applicata in base all'art. 10, commi 1 e 2 del d.lgs. 446/1997 c.d. metodo retributivo.



### **C) SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI -28,19%:**

Le risorse che si intendono investire al fine favorire delle attività istituzionali per l'anno 2022 sono state indicate in € 207.286. Nel rispetto del principio del pareggio di bilancio verranno aggiornate secondo una prudente programmazione che tenga principalmente conto dell'obiettivo di sviluppare le attività, incrementandole sulla base di nuove risorse da reperire in virtù di future eventuali deleghe istituzionali e convenzioni pubbliche e private per prestazione di servizi a terzi.

### **Ipotesi di determinazione dell'autofinanziamento- Allegato G:**

Nella costruzione dello schema del preventivo economico, i "Costi di struttura" sono stati evidenziati nel loro ammontare totale e poi imputati alle singole aree di destinazione programmatica delle risorse, secondo una logica di imputazione diretta di parte di tali costi. Sono esclusi e non imputati alle singole aree i costi per organi statutari.

In dettaglio, i costi sono stati così imputati:

- i costi del personale previsti per €uro 330.663, sono stati determinati tenendo conto dell'impegno delle singole unità di staff per ciascuna delle attività promozionali previste;
- costi di funzionamento destinati per €. 39.000, sono stati determinati secondo una logica forfetaria sul totale complessivo dei costi.

Ai fini della valutazione della capacità di autofinanziamento dell'Azienda Speciale, per ottemperare al disposto del comma 2 dell'art. 65, del DPR 254/2005, consideriamo ora i soli costi di struttura relativi al funzionamento, residuali rispetto a quella parte di oneri imputati per la realizzazione dell'attività programmata.

In dettaglio, poiché i costi complessivi di struttura ammontano ad €uro 403.163 e quelli imputati agli eventi sono pari ad € 207.286, l'importo relativo ai costi di struttura risulta per differenza pari ad €uro 195.877. Lo stesso importo messo a confronto con le entrate diverse dal contributo camerale previste per l'anno 2022, pari ad €uro 110.449 complessivi, ci fornisce la percentuale di autofinanziamento dell'Azienda, che per il 2022 si attesta al 177%.



**Prospetto analitico:**

AZIENDA SPECIALE PER IL SETTORE AGROALIMENTARE	PRECONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	differenza	%
<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>365.504</b>	<b>403.163</b>	<b>37.660</b>	<b>10,30%</b>
Spese per organi statuari	15.600	18.000	2.400	15,38%
Rimborso spese membri Consiglio	500	2.000	1.500	
Compenso Presidente Collegio revisori	4.900	4.900	0	
Compenso membri Collegio revisori	7.600	7.600	0	
Rimborso spese Collegio revisori	2.100	2.000	-100	
Assicurazioni amministratori	500	1.500	1.000	
<b>Spese per il personale</b>	<b>306.304</b>	<b>330.663</b>	<b>24.360</b>	<b>7,95%</b>
Stipendi	218.663	236.019	17.356	
Contributi sociali	63.412	69.216	5.804	
Accantonamento TFR	19.229	20.429	1.200	
altre	5.000	5.000	0	
<b>Spese di funzionamento</b>	<b>28.500</b>	<b>39.000</b>	<b>10.500</b>	<b>36,84%</b>
Stampati, cancelleria, abbonamenti varie	23.300	33.000	9.700	
Oneri bancari e su carte di credito	2.000	500	-1.500	
contabilità, tenuta libri paghe	2.900	3.000	100	
altre	300	2.500	2.200	
<b>Oneri fiscali</b>	<b>14.300</b>	<b>15.500</b>	<b>1.200</b>	<b>8,39%</b>
Irap	14.300	15.500	1.200,0	
ammortamento	800	-	-800	-100,00%
ammortamento software	800	-	-800	
<b>SPESE PER INIZIATIVE ISTITUZIONALI</b>	<b>288.642</b>	<b>207.286</b>	<b>-81.356</b>	<b>-28,19%</b>
<b>PROGETTI ISTITUZIONALI</b>	<b>288.642</b>	<b>195.915</b>	<b>-92.727</b>	
a) Internazionalizzazione dell'agroalimentare	189.981	25.915	-164.066	
fiere e internazionalizzazione	189.981	25.915	-164.066	
b) promozione delle produzioni dell'agroalimentari	98.661	170.000	71.339	
valorizzazione del territorio	98.661	170.000	71.339	
c) Progettazione comunitaria	-	11.371	11.371	
RETE EEN	-	11.371	11.371	
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>654.146</b>	<b>610.449</b>	<b>-43.696</b>	<b>-6,68%</b>
	Importi	Importi	Importi	
<b>RICAVI PROPRI</b>	<b>93.222</b>	<b>110.449</b>	<b>17.227</b>	<b>18,48%</b>
proventi da servizi	93.222	15.000	-78.222	-83,91%
proventi da servizi	-	-	0	
altri proventi o rimborsi	93.222	15.000	-78.222	
<b>RICAVI da attività Istituzionale da enti nazionali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	
Contributi da Enti diversi	-	-	0	
Contributi aggluntivi da CCIAA	-	-	0	
<b>gestione progetti camerali su f.do perequazione</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	
Progetto fondo di perequazione	-	-	0	
<b>Ricavi da attività Istituzionale da enti Internazic</b>	<b>-</b>	<b>95.449</b>	<b>95.449</b>	<b>100,00%</b>
altri ricavi istituzionali da progetti comunitari	-	95.449	95.449	
altri ricavi istituzionali	-	-	0	
altri ricavi da fondi di perequazione	-	-	0	
<b>INTERESSI ATTIVI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	
INTERESSI ATTIVI C/C BANCARI	-	-	0	
<b>CONTRIBUTO CCIAA MARCHE</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
CONTRIBUTO IN C/ESERCIZIO CCIAA	500.000	500.000	0	
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>593.222</b>	<b>610.449</b>	<b>17.227</b>	<b>2,90%</b>
proventi e oneri straordinari	-	-	0	

Il Vice Presidente

Gianfranco Santi