

RELAZIONE AL PROGETTO DI AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ANNUALE 2016 DELLA CCIAA DI PORDENONE

Il presente aggiornamento è redatto ai sensi dell'art. 12 del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254: *"Entro il 31 luglio l'aggiornamento del preventivo è approvato dal consiglio sulla base delle risultanze del bilancio dell'esercizio precedente e tenendo conto dei maggiori proventi, nonché dei provvedimenti di aggiornamento del budget direzionale (art. 8) disposti in corso d'anno"*.

Il progetto di aggiornamento tiene conto anche delle variazioni di budget effettuate nel periodo intercorrente dall'1.1.2016 fino alla data odierna, che sono intervenute sulla base di provvedimenti dirigenziali (solo modifiche che non comportano maggiori oneri complessivi) e provvedimenti di giunta.

Il progetto di aggiornamento prevede un minor utilizzo di avanzi patrimonializzati per euro 317.4320,74 (pari a complessivi euro 1.385.567,26 contro euro 1.703.000,00 previsti in sede di preventivo) e tiene conto delle richieste di adeguamento degli stanziamenti presentate dagli uffici camerali e dall'azienda speciale Concentro a seguito di nuove o mutate attività intervenute e dei fondi regionali disponibili per la concessione di incentivi alle imprese.

Si ricorda che l'anno 2016, cui si riferisce il presente aggiornamento, sconta la prevista riduzione del diritto annuale pari al -40% in base alle previsioni del Decreto legge 90/2014 convertito con Legge 114/2014 e pertanto il criterio guida utilizzato è quello di una ancora maggiore attenzione al contenimento delle spese di struttura.

Si ricordano in questo senso le previsioni della circolare del Ministero dello Sviluppo Economico prot. 117490 del 26/06/2014 che sottolinea che "tale riduzione delle disponibilità finanziarie già di fatto prevista dal citato Decreto Legge, unitamente all'indirizzo del Governo desumibile anche dai criteri di delega per il riordino delle CCIAA che sono contenuti nel disegno di legge deliberato in pari data dal Consiglio dei Ministri ed in corso di presentazione al Parlamento, evidenziano fin d'ora l'opportunità di richiamare le CCIAA ad una gestione accorta e prudente delle spese e ad una responsabile valutazione in merito alla sostenibilità delle stesse. Pur garantendo la continuità delle attività ed iniziative in corso, sarebbe infatti opportuno evitare in questa fase di disporre nuove spese ed assumere nuove iniziative non necessarie e urgenti o prioritarie per il sostegno del tessuto economico provinciale, ove le stesse possano incidere sugli esercizi finanziari successivi ed in seguito risultare eccessive rispetto a tali disponibilità finanziarie ridotte ovvero in contrasto con il futuro prefigurato assetto del sistema camerale e non facilmente reversibili senza rilevanti costi amministrativi e finanziari.

Effettuate tali doverose premesse, si illustrano qui di seguito le voci di aggiornamento del preventivo 2016.

A) Proventi correnti

1) Diritto annuale

Considerate le scadenze per il pagamento del diritto alla luce anche della proroga prevista per i soggetti sottoposti agli "studi di settore", una concreta

verifica sull'andamento degli incassi, con un confronto rispetto all'anno precedente, sarà possibile solo nel mese di settembre.

Considerato il contesto economico si è ritenuto quindi di mantenere le previsioni attuali; l'andamento degli incassi sarà oggetto di puntuale monitoraggio fino a settembre al fine di individuare prontamente eventuali significative diminuzioni.

stanziamento attuale **2.940.000,00**

2) Diritti di segreteria

Per questa voce rileviamo:

Minori entrate per diritti di segreteria commercio estero, Regolazione Mercato e Mud, stimati in relazione all'attività di questi primi mesi del 2016.

Maggiori entrate per diritti di segreteria relativi ai Servizi ufficio metrico provinciale.

stanziamento attuale **1.282.700,00**
aggiornamento - 7.500,00
stanziamento aggiornato **1.275.200,00**

3) Contributi, trasferimenti e altre entrate

Si registrano:

maggiori introiti per:

- € 3.212,00 derivanti da progetti realizzati dalla CCIAA (contributi fondo perequativo)
- € 77.190,65 entrate derivanti dall'introito del fondo cassa del Fondo LR 30/2007;
- € 33.000,00 derivanti da progetti realizzati da Concentro (contributi fondo perequativo)
- € 200,00 per rimborsi e recuperi diversi;
- € 2.200,00 per altri proventi attività istituzionale;
- € 228.318,10 per trattenuta camerale su contributi regionali per incentivi alle imprese
- € 1.771.614,09 per agevolazioni regionali competitività e aggregazioni reti d'impresa, contributi per auto ecologiche e biciclette elettriche tramite Unioncamere FVG;

stanziamento attuale **3.178.900,00**
aggiornamento +€ 2.115.734,84
stanziamento aggiornato **5.294.634,84**

4) Proventi da gestioni e servizi

Per questa voce si prevedono maggiori introiti per € 1.100,00 relativi a proventi vendita carnet ATA e € 1.000,00 relativi ad altri proventi attività commerciali e minori proventi derivanti dalle verifiche periodiche svolte dall'ufficio metrico per € 3.000,00.

stanziamento attuale **213.000,00**
aggiornamento -900,00
stanziamento aggiornato **212.100,00**

MAGGIORI PROVENTI CORRENTI	2.107.334,84
-----------------------------------	---------------------

B) Oneri correnti
6) Personale

Per questa voce si prevedono minor oneri per € 18.631,45;

stanziamento attuale	1.957.900,00
aggiornamento	-18.631,45
stanziamento aggiornato	1.939.268,55

7) Funzionamento

a) prestazione di servizi

adeguamento di alcuni stanziamenti indispensabili considerando alcune esigenze segnalate dagli uffici - 26.800,00

Variazioni in aumento:

- € 3.000,00 oneri acquedotto e fognatura
- € 1.000,00 oneri condominiali
- € 8.000,00 spese legali
- € 2.000,00 amministratori missioni (alberghi, trasporti, acc.)
- € 208,00 spese per il tutoring del personale

Variazioni in diminuzione:

- € 5.000,00 oneri per energia elettrica;
- € 5.000,00 oneri pulizia locali ed altri servizi
- € 1.000,00 oneri per vigilanza
- € 3.000,00 Oneri per altre manutenzioni (servizi)
- € 2.800,00 oneri manutenzione. sicurezza adeguamento normative (servizi)
- € 2.000,00 altre automazioni (canoni programmi software)
- € 17.000,00 canoni manutenzione immobili
- € 208,00 spese per la formazione del personale
- € 5.000,00 canoni altre manutenzioni;

b) godimento di beni di terzi

Per questa voce si prevedono minori spese canoni noleggio fotocopiatori -
-1.000,00

c) oneri diversi di gestione

adeguamento di alcuni stanziamenti nell'ottica di contenimento della spesa e necessaria implementazione di alcuni conti destinati al pagamento di imposte, tasse e versamenti obbligatori. Si evidenzia, in particolare il maggior costo per acquisto di carnet ATA ed il minor costo relativo ad imposte e tasse
-11.000,00

Variazioni in aumento

- € 1.000,00 acquisto carnet ATA
- € 3.500,00 oneri per stampati

Variazioni in diminuzione

- € 10.000,00 Altre imposte e tasse
- € 5.500,00 Ires anno in corso

d) quote associative
minor costo partecipazione al fondo perequativo - 4.000,00

e) organi istituzionali

Per questa voce non ci sono variazioni

8) Interventi economici

Per questa voce si prevede un nuovo stanziamento per il contributo regionale di cui alla L.R. 3/2015 - Rilanciaimpresa deliberato nel corso del 2016 e un nuovo stanziamento per la destinazione del fondo L.R- 30/2007 accorpato al bilancio camerale con delibera di Giunta n. 44/2016. Si prevede altresì l'adeguamento di altre voci di seguito dettagliate

Maggiori costi

- Giunta - Iniziative da definire (Progetto riforma sistema camerale)	+ 33.000,00
- Contributi Rilanciaimpresa L.R. 3/2015	+1.245.720,68
- Contributi regionali per incentivi alle imprese L.R. 4/2005	+468.105,70
- Iniziative Fondo LR 30/2007	+77.190,65
Di cui: * Teatro Verdi – Pordenone euro	26.000,00
* Giornate del cinema muto euro	25.000,00
* Progetto Emas euro	1.333,34
* Iniziative da definire euro	24.857,31
- Contributi acquisto autoveicoli L.R. 21/2013	+22.254,68
- Incentivi regionali competitività e aggregazioni di rete L.R. 4/2013 DPREG 43/PRES 21/3/2014	20.026,26
- Contributi per acquisto biciclette elettriche	+15.506,47

Totale maggiori costi +1 881.804,44

Minori costi

- Contributo Unioncamere Friuli Venezia Giulia	- 20.000,00
- Azienda Speciale Concentro progetti con bandi	- 41.376,00

Totale minori costi - 61.376,00

stanziamento attuale	4.550.000,00
aggiornamento	+1.820.428,44
stanziamento aggiornato	6.370.428,44

9) Ammortamenti e accantonamenti

Ammortamento altre immobilizzazioni tecniche	+ 2.000,00
--	------------

MAGGIORI ONERI CORRENTI	+ 1.760.996,99
--------------------------------	-----------------------

VARIAZIONE RISULTATO GESTIONE CORRENTE	-346.337,85
---	--------------------

C) Gestione finanziaria

Vengono stimati minori interessi attivi sulle giacenze di cassa -13.000,00

Variazione in aumento

- € 7.000,00 Interessi da Bankitalia

Variazione in diminuzione

- 20.000,00 Interessi attività c/c altre banche

D) Gestione straordinaria

12) - proventi straordinari

sopravvenienze attive

valorizzazione dello stanziamento a seguito di quanto già contabilizzato. La voce si riferisce quasi integralmente a revoche o minori rendicontazioni contributi precedentemente concessi. +120.300,00

Variazioni in aumento:

- € 6.500,00 Altri proventi istituzionali

- € 500,00 sopravvenienze attivi da diritto annuale

- € 300,00 sopravvenienze attive da interessi diritto annuale

- € 1.000,00 sopravvenienze attive da sanzioni diritto annuale

- € 112.000,00 sopravvenienze attive

13) - oneri straordinari

valorizzazione dello stanziamento a seguito di quanto già contabilizzato. La voce si riferisce quasi integralmente fondi derivanti da revoche o minori rendicontazioni contributi precedentemente concessi da restituire alla Regione -80.000,00

GESTIONE STRAORDINARIA Minori oneri +40.300,00.

E) Rettifiche di valore attività finanziaria

Ai sensi della Legge 147/2013 art. 1 comma 552, e della circolare MISE prot. 2105 del 20/02/2015 viene appostato un accantonamento di euro 39.477,11 a fronte dei risultati negativi di bilancio 2015 relativi alle partecipate non controllate né collegate. A seguito della costituzione di una servitù del diritto reale di superficie del parcheggio scambiatore a favore di Hydrogea è stato svalutato il valore del terreno del parcheggio scambiatore per l'importo dell'indennizzo percepito pari a 6.525,00. Si prevede una maggiore svalutazione delle partecipazioni per € 49.477,11. Si evidenzia che tale importo comprende la svalutazione stimata del valore delle partecipate non controllate né collegate (cd. "Altre partecipate") avendo ritenuto durevoli le perdite sofferte dalle stesse nell'esercizio 2015. Pertanto alla luce della circolare MISE prot.23778 del 20/02/2016, non viene appostato uno specifico accantonamento ai sensi della L. 147/2013 art. 1 comma 550 e seguenti.

- Variazioni in aumento

- svalutazione dell'attivo patrimoniale +6.525,00

- svalutazione da partecipazioni	+49.477,11
- Perdite su crediti	+203,00
stanziamento attuale	120.000,00
aggiornamento	+56.205,11
stanziamento aggiornato	176.205,11

RISULTATO AGGIORNAMENTO PREVENTIVO ANNUALE 2016	
Maggiori proventi correnti	€ 2.107.334,84
Maggiori oneri correnti	€ -1.760.996,99
Risultato gestione corrente	€ 346.337,85
Risultato gestione finanziaria	€ -13.000,00
Risultato gestione straordinaria	€ 40.300,00
Svalutazione attivo patrimoniale	€ -56.205,11
	€28.905,11
RISULTATO AGGIORNAMENTO	€ 317.432,74

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Le variazioni al piano investimenti riguardano l'adeguamento della sede camerale alla normativa antincendio. In sede di verifica del capitolato d'appalto è risultato che i lavori in questione comprendevano una parte di lavori edili 40% e una parte di impianti tecnologici per il 60%. Poiché lo stanziamento per il totale dei lavori era compreso nel conto relativo alla sede camerale, si è reso necessario uno spostamento di risorse dalla sede camerale agli impianti generici per una corretta rappresentazione degli investimenti.

Il risultato dell'aggiornamento è il seguente:

Sede camerale	€ 72.000,00
Impianti generici	€ 72.000,00
Totale variazione investimenti	0,00

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE