

## **RELAZIONE AL PROGETTO DI AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ANNUALE 2017 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'1.1.2017 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 306.000,00 (pari a complessivi euro 690.000,00 contro euro 996.000,00 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 2017, cui si riferisce il presente aggiornamento, sconta la prevista riduzione del diritto annuale pari al -50% in base alle previsioni del Decreto legge 90/2014 convertito con Legge 114/2014, solo in parte compensata dall'aumento del diritto annuale del 20% ai sensi dell'art. 18 comma 10 della Legge 580/1993, novellato dal "Decreto Legislativo 219/2016". Tale aumento è stato autorizzato dal MISE con Decreto del 22.05.2017, pubblicato in Gazzetta Ufficiale del 28.06.2017, ed è finalizzato alla realizzazione dei progetti approvati dal MISE dei quali si dà conto nel prosieguo.

Si ricordano 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 2017.

### A) Proventi correnti

#### **1) Diritto annuale**

Considerate le scadenze per il pagamento del diritto, una prima concreta verifica sull'andamento degli incassi, con un confronto rispetto all'anno precedente, sarà possibile solo nel mese di settembre.

Si evidenzia che il Decreto MISE del 22.05.2017 sopramenzionato ha dettato, fra l'altro, delle disposizioni specifiche in merito alla tempistica di versamento del diritto annuale per la quota di aumento del 20%.

Inoltre con nota MISE prot. 241848 del 22.06.2017 sono stati dettati specifici criteri per la contabilizzazione dei nuovi proventi. Si auspica, a tale proposito, un supporto da parte di Infocamere.

Per quanto riguarda l'importo complessivo, sono state mantenute le previsioni fatte a novembre in sede di Preventivo 2017. L'andamento degli incassi sarà oggetto di monitoraggio nei prossimi mesi al fine di individuare prontamente eventuali significative variazioni.

**stanziamento attuale** **2.926.000,00**

## **2) Diritti di segreteria**

Per questa voce rileviamo:

Minori entrate per diritti di segreteria Registro Imprese, Mud (la scadenza era il 30 aprile 2017) e Sanzioni verbali RI/REA/ordinanze regolazione del mercato.

Maggiori entrate per diritti di segreteria relativi a Albi e Ruoli, Regolazione del mercato, Ufficio Metrico Provinciale.

Gli importi sono stati stimati in relazione all'attività di questi primi mesi del 2017.

**stanziamento attuale** **1.251.200,00**  
aggiornamento - 420,00  
**stanziamento aggiornato** **1.251.620,00**

## **3) Contributi, trasferimenti e altre entrate**

Si registrano:

maggiori introiti per:

- € 40.000,00 su Entrate da Progetti Concentro relativamente al Progetto Fiera di Hannover;
- € 13.300 per contributi regionale per Progetti LSU;
- € 13.155,00 per Rimborsi da Regione FVG per attività delegate (GESTIONE CARBURANTI);
- € 2.000,00 per maggiori recuperi spese postali su sanzioni;
- € 3.155,00 per maggiori contributi regionali per la gestione di incentivi alle imprese;
- € 2.294.480,44 per maggiori entrate regionali per incentivi alle imprese;

Minori introiti per:

- € 3.000,00 derivanti dalla mancata realizzazione di progetti camerali sul Fondo Perequativo (Progetto MISE Vigilanza del Mercato);
- € 158.567,00 per minori entrate per contributi regionali in c/capitale di competenza di esercizi successivi e quindi rinviati al futuro come risconti passivi.

**stanziamento attuale** **1.924.036,00**  
aggiornamento 2.204.523,44

**stanziamento aggiornato** **4.128.559,44**

**4) Proventi da gestioni e servizi**

Per questa voce si prevedono maggiori introiti per € 5.000,00 relativamente ai proventi per operazioni a premio, per € 2.000,00 per altri ricavi da attività commerciale e per € 20.000,00 sui proventi carburanti agevolati.

Invece si stimano minori proventi derivanti dalle verifiche periodiche svolte dall'ufficio metrico per € 10.000,00.

<b>stanziamento attuale</b>	<b>213.000,00</b>
aggiornamento	17.000,00
<b>stanziamento aggiornato</b>	<b>230.000,00</b>

<b>MAGGIORI PROVENTI CORRENTI</b>	<b>2.221.943,44</b>
-----------------------------------	---------------------

**B) Oneri correnti**

**6) Personale**

Per questa voce si prevedono minor oneri per € 54.332,00. La previsione è stata aggiornata

<b>stanziamento attuale</b>	<b>1.931.626,00</b>
aggiornamento	-54.332,00
<b>stanziamento aggiornato</b>	<b>1.877.294,00</b>

**7) Funzionamento**

Si registra una variazione in diminuzione pari a € 81.186,00 così composta:

a) prestazione di servizi

adeguamento di alcuni stanziamenti considerando le esigenze segnalate dagli uffici:

- 28.020,00

Variazioni in aumento:

- € 4.000,00 oneri acquedotto e fognatura;
- € 5.000,00 spese legali;
- € 26.000,00 Oneri consulenti ed esperti;
- € 9.500,00 Spese per la formazione obbligatoria del personale;
- € 6.000,00 Personale missioni per formazione obbligatoria (alberghi, trasporto,..).

Variazioni in diminuzione:

- € 2.000,00 oneri telefonici;
- € 10.000,00 oneri per energia elettrica;
- € 5.000,00 oneri pulizia locali;
- € 1.000,00 oneri facchinaggio;
- € 2.000,00 Oneri per altre manutenzioni (servizi);
- € 520,00 Oneri su Progetto Vigilanza del Mercato;
- € 3.000,00 Oneri manutenzioni immobili tutelati (solo servizi);

- € 1.000,00 oneri manutenzione. sicurezza adeguamento normativa (solo servizi);
- € 5.000,00 Gestione IC Outsourcing;
- € 30.000,00 Automazione Servizi Infocamere;
- € 4.000,00 Automazione Callcenter;
- € 5.000,00 Oneri per la riscossione di entrate;
- € 6.000,00. Oneri prestazione servizi diversi;
- € 4.000,00 Spese per servizio mensa.

#### b) godimento di beni di terzi

Per questa voce non si prevedono variazioni.

#### c) oneri diversi di gestione

adeguamento di alcuni stanziamenti nell'ottica di contenimento della spesa e di evoluzione delle uscite nei primi mesi dell'anno. Si evidenzia, in particolare i minori costi per rilascio CNS Business Key e per Versamenti allo Stato a seguito della Nota MISE n. 119.221 del 31.03.2017.

-14.500,00

Variazioni in aumento:

- € 6.000,00 Oneri Ufficio metrico provinciale;
- € 500,00 Spese Ufficio metrico provinciale.

Variazioni in diminuzione:

- € 10.000,00 Oneri rilascio CNS Business Key;
- € 2.000,00 Oneri per il riscaldamento;
- € 8.000,00 Versamenti allo Stato e contenimento della spesa;
- 1.000,00 Oneri per altre manutenzioni solo beni.

#### d) quote associative:

€ 19.166,00

minor costo Partecipazione al fondo perequativo  
minor contributo ordinario Unioncamere Nazionale

€ 15.567,00;  
€ 3.599,00.

#### e) organi istituzionali

-€ 19.500,00

Variazioni in aumento:

- € 1.000,00 Compensi Ind. e rimborsi Componenti commissioni.
- 

Variazioni in diminuzione:

- € 2.500,00 Oneri previdenziali organi istituzionali;
- € 6.000,00 Compensi Ind. e rimborsi Consiglio;
- € 12.000,00 Compensi Ind. e rimborsi Giunta.

### **8) Interventi economici**

Per questa voce si prevedono nuovi stanziamento per:

- L.R. 4/2014 Contributi per acquisto biciclette elettriche € 36.285,08;
- Attività d'informazione economica € 15.000,00;
- Punto Impresa digitale (progetto 20% Diritto annuale) € 136.080,00;
- Servizio Orientamento lavoro e professioni (progetto 20% D.A.) € 48.000,00;
- Valorizzazione patrimonio culturale e valenza turistica (progetto 20% Diritto annuale) € 135.000,00.

Si prevede altresì l'adeguamento di altre voci di seguito dettagliate:

## Maggiori costi

- Promozione Servizi alle Imprese – R.I. Ufficio Progetto	€ 8.000,00
- Incentivi reg.li rilancio competitività L.R. 4/2013	€ 800.000,00;
- Iniziative Fondo L.R. 30/2007	€ 24.190,65

di cui:	* Iniziativa Venezia Europa	€ 3.000,00
	* Giornate del cinema muto	€ 20.000,00
	* Pordenonepedala	€ 1.000,00
	* Iniziative da definire	€ 190,65

- Contributi Rilanciaimpresa L.R. 3/2015	€ 1.458.195,36;
- L.R. 4/2014 Contributi per acquisto biciclette elettriche	€ 36.285,08;
- Attività d'informazione economica	€ 15.000,00;
- Punto Impresa digitale (progetto 20% Diritto annuale)	€ 136.080,00;
- Servizio Orientamento lavoro e professioni (progetto 20% D.A.)	€ 48.000,00;
- Valorizzazione patrimonio culturale e valenza turistica (progetto 20% Diritto annuale)	€ 135.000,00.

**Totale maggiori costi** € **2 660.751,09**

Si evidenzia che, a seguito della presente variazione, lo stanziamento complessivo attribuito all'Ufficio di Progetto per attività di promozione ammonta ad euro 40.000,00, destinati alla realizzazione delle seguenti iniziative:

- Teatro Verdi	€ 20.000,00
- Convegni, Emas, banche dati statistiche	€ 4.000,00
- Biblioteca dell'immagine	€ 2.400,00
- Iniziativa San Vito al Tagliamento (delegata a Concentro)	€ 5.000,00
- Nuovo bando Città della cultura	€ 5.000,00
- Infocamere – Canone Servizio RI-TREND anno 2017 (DS 4/2017)	€ 1.830,00
- Concentro – Incontro Mercato Elettronico P.A. 07/06/2017 (DS 128/2017)	€ 288,94
- Iniziative da definire	€ 1.481,06

## Minori costi

-Quote associative consorzi	€ 3.000,00;
- Contributo Unioncamere Friuli Venezia Giulia	€ 25.000,00;
- Azienda Speciale Concentro progetti con bandi	€ 80.000,00;
- Fondazione Pordenonelegge.it	€ 135.000,00;

Relativamente alla Fondazione Pordenonelegge, si evidenzia che l'importo di euro 135.000,00 suddetto viene previsto nell'ambito del Progetto "Patrimonio culturale a valenza turistica". A seguito di questa variazione, l'importo che resta finanziato con le risorse ordinarie del diritto annuale ammonta a euro 115.000,00.

**Totale minori costi** € **243.000,00**

<b>stanziamento attuale</b>	€ <b>2.707.966,00</b>
aggiornamento	€ 2.417.751,09
<b>stanziamento aggiornato</b>	€ <b>5.125.717,09</b>

**9) Ammortamenti e accantonamenti -€ 8.000,00**

Ammortamenti Immobilizzazioni materiali: +€ 3.000,00

Ammortamento Impianti Speciali di comunicazione + € 13.000,00;  
Ammortamento altre immobilizzazioni tecniche -€ 10.000,00.

Fondi rischi ed oneri: -€ 11.000,00

Accantonamento Fondo Imposte -€ 7.000,00;  
Accantonamento Concessionario per recupero diritto annuale -€10.000,00;  
Altri accantonamenti +€ 6.000,00.

**MAGGIORI ONERI CORRENTI + 2.274.233,09**

**VARIAZIONE RISULTATO GESTIONE CORRENTE -52.289,65**

**C) Gestione finanziaria -€ 4.290,00**

Vengono stimati minori interessi attivi sulle giacenze di cassa e minori interessi passivi.

Variazioni in aumento:

- € 10,00 Interessi attivi c/altre banche.

Variazione in diminuzione:

- € 4.800,00 Interessi attivi Bankitalia;
- € 500,00 Interessi passivi.

**D) Gestione straordinaria +€ 283.734,65**

**12) - Proventi straordinari +€ 563.529,38**

Plusvalenze da alienazioni:

Realizzazione di plusvalenze sull'alienazione delle quote della partecipata Tecnoholding: € 328.300,38

Interessi Diritto annuale – sopravvenienze attive

valorizzazione dello stanziamento per l'importo già contabilizzato. €280,00

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. € 234.925,00

Sanzioni Diritto annuale – sopravvenienze attive

valorizzazione dello stanziamento per l'importo già contabilizzato. €24,00

**13) - oneri straordinari € 238.794,73**

Sopravvenienze passive:

valorizzazione dello stanziamento a seguito di quanto già contabilizzato. La voce si riferisce quasi integralmente a fondi derivanti da revoche o minori rendicontazioni contributi precedentemente concessi da restituire alla Regione +€ 197.794,73

## E) Rettifiche di valore attività finanziaria

Viene mantenuto lo stanziamento attuale pari a € 60.000,00.

<b>RISULTATO AGGIORNAMENTO PREVENTIVO ANNUALE 2017</b>	
Maggiori proventi correnti	€ 2.221.943,44
Maggiori oneri correnti	€ -2.274.233,09
Risultato gestione corrente	€ -52.289,65
Risultato gestione finanziaria	€ -4.290,00
Risultato gestione straordinaria	€ 365.734,65
Svalutazione attivo patrimoniale	€ -0,00
	€ 361.444,65
<b>RISULTATO AGGIORNAMENTO</b>	<b>€ 309.155,00</b>

## PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Le variazioni al piano investimenti riguardano principalmente un aumento di risorse da destinare all'acquisto di Macchine d'ufficio elettrom., elettroniche e calcolatrici.

Il risultato dell'aggiornamento è il seguente:

Macchine d'ufficio elettrom., elettroniche e calcolatrici	+€ 9.500,00;
Attrezzature di rapido consumo	- € 1.500,00;
Altre attrezzature tecniche e apparecchi diversi	- € 1.000,00.

**Totale variazione investimenti** **+€ 7.000,00**

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE