



**Camera valdostana
Chambre valdôtaine**



**RELAZIONE DELLA GIUNTA
ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO
PER L'ANNO 2017**

In applicazione dell'art. 7, del D.P.R. del 2 novembre 2005, n. 254 con la presente relazione la Giunta fornisce al Consiglio tutte le informazioni necessarie per una migliore comprensione dei dati contenuti nella proposta di aggiornamento del preventivo economico per l'anno 2017.

Il preventivo economico è stato redatto in coerenza alla relazione previsionale e programmatica sulla base del principio della competenza e dei principi contabili di veridicità, universalità, continuità, prudenza, chiarezza, pareggio, annualità.

L'aggiornamento del preventivo economico 2017 prevede la chiusura con un disavanzo di €-223.209,36 derivante da un risultato della gestione corrente in perdita di € -347.629,36 e da un avanzo della gestione finanziaria pari ad € 2.500,00 ed un avanzo della gestione straordinaria di € 121.920,00.

L'aggiornamento del preventivo economico 2017 è stato predisposto nel rispetto delle disposizioni di cui al D.L. 78 del 31 maggio 2010, coordinato con la legge di conversione n. 122 del 30 luglio 2010 ed in particolare dell'art. 6 commi 1, 3, 7, 8, 12, 13, 14., art. 8 comma 1, dell'art. 9 comma 28 art 3, comma 1, art 5 commi 2,7 e 10, del decreto legge n. 95 del 6 luglio 2012 convertito in legge 135 del 7 agosto 2012 e art. 14 e art. 15 del decreto legge 66 del 2014 convertito in legge 89 in data 23 giugno 2014.

In relazione alla revisione del quadro delle fonti di finanziamento delle camere di commercio iniziata due anni fa, continua il monitoraggio della spesa al fine di mantenere i risultati derivanti dalle azioni, anche strutturali, di contenimento della spesa adottate nel periodo precedente con ricadute sulla stessa nell'anno 2017.

Nell'ottica di perseguire il raggiungimento del pareggio di bilancio nell'anno calcolato sui costi fissi dell'Ente conseguito senza l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati, a seguito dell'impatto della riduzione del diritto annuale si continuerà anche per l'anno in corso a dare attuazione al Piano strategico di valorizzazione, approvato nel 2016 con atto n. 24 dalla Giunta camerale, documento nel quale sono stati analizzati i trend storici degli ultimi anni delle voci di bilancio di entrata e di spesa e le proiezioni per il futuro triennio per ognuna di esse e sono state individuate proposte operative per incidere concretamente sull' incremento delle entrate e sul contenimento degli oneri con riferimento agli anni futuri.

Si rappresenta che lo scostamento tra gli oneri di funzionamento rilevati in sede di

consuntivo e quelli esposti nel presente aggiornamento discende da una serie di stime di costi il cui importo non è comprimibile, in fase di previsione, in un'ottica di semplificazione e velocizzazione delle procedure operative che, di fatto, come statisticamente dimostrato dai trend storici, non si concretizzano completamente in fase di bilancio d'esercizio.

Si forniscono di seguito maggiori informazioni sui principali dati contenuti nel prospetto dell'aggiornamento del preventivo economico di cui all'allegato A) del richiamato DPR 254/2005.

GESTIONE CORRENTE

A. Proventi correnti

1. **Diritto annuale** - L'importo del diritto annuale previsto in sede di preventivo economico 2017 è stato variato, in diminuzione, per un importo di € 60.040,42 sulla base dei dati consuntivi dell'anno 2016.
2. **Diritti di Segreteria** - L'importo stimato in € 587.400,00 nel preventivo economico è stato variato, in diminuzione, per un importo di € 7.400,00 in relazione ai dati consuntivi del 2016 che hanno evidenziato un trend positivo rispetto agli anni passati ma, contestualmente, si è preso atto che nel corso del 2017 difficilmente verranno determinati i nuovi diritti di segreteria.
3. **Contributi, trasferimenti e altre entrate** - L'importo previsto nel preventivo economico 2017 di € 808.374,14 viene ridimensionato in sede di aggiornamento per un importo totale di € 765.524,14 a seguito del mancato finanziamento del progetto di cooperazione transfrontaliera per € 61.650,00, in parte compensati dall'adesione al progetto EXCELSIOR proposto da Unioncamere per € 18.800,00.
4. **Proventi da gestione di beni e di servizi** - L'aumento dell'importo in sede di aggiornamento di € 7.000,00 deriva dall'aumento della previsione di entrata dei ricavi per servizi forniti dall'Area regolazione del mercato stimati sui risultati del bilancio d'esercizio 2016.

B. Oneri correnti

1. **Personale** - L'importo è variato in aumento di € 7.021,60 rispetto al preventivo economico a seguito del rientro al cento per cento di una unità di personale intervenuto dopo la predisposizione della proposta di preventivo economico.
2. **Funzionamento** - La voce del funzionamento presenta un aumento rispetto al preventivo economico di € 27.422,69 relativa all'aggiornamento sulla base delle indicazioni riportate in premessa ed in particolare, entrando nel merito dei suoi elementi essenziali, l'importo che incide maggiormente, con un aumento pari a € 35.085,51, è relativo ai compensi per gli organi istituzionali ed è stato stanziato in relazione all'eventualità che, a seguito dei ricorsi presentati alla Corte Costituzionale da parte di quattro Regioni sulla Riforma del sistema camerale, ad essi debba essere riconosciuto il compenso previgente all'adozione del decreto legislativo n. 219/2016. Questa situazione è stata in parte compensata dalla diminuzione delle spese di automazione servizi che, considerando i costi sostenuti nel 2016, consente un contenimento dei costi pari a € 12.500,00.
3. **Interventi economici** – L'aumento dell'importo in sede di aggiornamento di € 167.115,00 deriva dalla volontà di sostenere maggiormente il tessuto imprenditoriale in sinergia con la Regione, il Comune di Aosta, con le Associazioni di categoria e con la comunicazione delle iniziative per un importo quantificato in € 186.980,00. Sono, inoltre, stati inseriti gli stanziamenti relativi ai progetti Punto Impresa Digitale, pari a € 70.440,00, e, Orientamento imprese e professioni per € 21.825,00. Sulla definizione dello stanziamento ha inciso la riduzione derivante dal mancato finanziamento del progetto di cooperazione transfrontaliera per € 61.650,00.
4. **Ammortamenti ed accantonamenti** - L'importo è stato adeguato alla previsione del diritto annuale e alla percentuale di mancata riscossione rilevata negli ultimi tre anni per € 19.040,95.

C. Gestione finanziaria

Rispetto al preventivo economico 2017 l'importo degli interessi attivi è diminuito di € 4.000,00 in relazione al fatto che le condizioni applicate dalla Banca d'Italia sono lo 0,001 % lordo sul conto fruttifero.

D. Gestione straordinaria

L'importo delle sopravvenienze attive ammonta a € 121.920,00 e deriva dall'intervenuta prescrizione di un debito e dalla cancellazione di altri debiti per cui non si ha riscontro del presupposto giuridico a fondamento dell'obbligazione.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie - La somma stanziata per le immobilizzazioni materiali è aumentata di € 5.200,00 relativa all'acquisizione di attrezzature informatiche per la realizzazione del progetto Punto Impresa Digitale.

%%%%%%%%