

AII. C) - RISORSE ED IMPIEGHI

Premessa

Le stime esposte nella presente sezione non tengono in considerazione i ricavi e i costi connessi alla eventuale prosecuzione della gestione diretta della manifestazione "Immagine Italia & Co." per le edizioni successive all'edizione 2011, in programma dal 4 al 6 febbraio.

Poiché i costi connessi alla realizzazione della manifestazione trovano completa copertura nei ricavi ad essa correlati, l'eventuale mantenimento della gestione diretta non andrà comunque ad incidere negativamente sull'ammontare delle risorse disponibili per le rimanenti iniziative di promozione economica.

Le risorse economiche

Nella prima parte del quinquennio in esame le risorse economiche a disposizione dell'Ente camerale sono stimabili in sostanziale stabilità (fatta eccezione dei riflessi contabili della gestione diretta della manifestazione Immagine Italia & Co. – edizione 2011), con un successivo lieve incremento nel biennio 2014-2015 per effetto degli auspicati primi segni di ripresa economica.

La principale componente delle entrate camerali è, infatti, rappresentata dalle risorse provenienti dal sistema imprenditoriale sotto forma di diritto annuale, risorse che hanno subito una flessione nel 2010 per effetto sia del saldo negativo fra cancellazioni e nuove iscrizioni al Registro Imprese, sia della riduzione della base imponibile con riferimento a quelle imprese che determinano il diritto dovuto in maniera proporzionale al fatturato: stante l'attuale quadro economico non sono ipotizzabili, almeno nel breve periodo, consistenti incrementi nei valori unitari delle contribuzioni né una decisa inversione di tendenza con riferimento all'andamento della natimortalità delle imprese. Trascurabile l'impatto economico derivante dall'assoggettamento al pagamento del diritto annuale anche dei soggetti *only REA* previsto a partire dall'esercizio 2011.

Anche i diritti di segreteria, dopo la flessione mostrata negli ultimi anni a seguito della sempre maggior diffusione delle pratiche telematiche Registro Imprese che scontavano diritti di segreteria di importo ridotto rispetto alle pratiche su supporto cartaceo, fino all'entrata a regime – a partire dallo scorso 1° aprile – della Comunicazione Unica per la Creazione d'Impresa (ComUnica), sono stimati in sostanziale stabilità.

Stabile la stima degli altri proventi il cui valore effettivo risulta peraltro fortemente influenzato dalla capacità di reperire cofinanziamenti su progetti specifici, incluso quelli a valere sul fondo nazionale di perequazione. Tale voce, pertanto, dovrà essere attentamente valutata in sede di aggiornamento annuale della programmazione, anche con riferimento all'effettiva assegnazione del contributo per rigidità di bilancio a valere sul medesimo fondo, stimato in riduzione rispetto al passato in conseguenza del progressivo miglioramento degli indici di bilancio registrato negli ultimi anni.

Il saldo delle gestioni finanziaria e straordinaria viene stimato moderatamente positivo, seppure in diminuzione in conseguenza della progressiva riduzione delle disponibilità finanziarie a seguito del loro impiego a favore del sistema economico provinciale.

Gli impieghi

L'utilizzo delle risorse dovrà tener conto dei seguenti elementi:

- gli oneri per il personale dipendente mostreranno una sostanziale stabilità; in considerazione della forte riduzione di personale registratasi nell'ultimo quinquennio (e, comunque, del ridotto numero di cessazioni prevedibili nel quinquennio di riferimento) non saranno, infatti, possibili significative riduzioni in termini di unità;
- l'ammontare delle spese di funzionamento (che comprende, oltre alle spese di mantenimento della struttura, anche i costi per la gestione degli uffici che erogano servizi direttamente al sistema delle imprese e all'utenza in genere), si stima in lieve aumento nel quinquennio, in quanto, a fronte di un incremento in misura pari almeno al tasso di inflazione programmata nei rinnovi dei contratti di fornitura, la politica di ulteriore razionalizzazione ed efficienza organizzativa delle risorse impiegate potrebbe non essere sufficiente a compensarli, anche tenuto conto delle vigenti norme di contenimento della spesa che – prevedendo il riversamento al bilancio dello Stato dei conseguenti risparmi – non producono effetti positivi sul bilancio dell'Ente;
- le quote associative, da versarsi in prevalenza ad organismi del sistema camerale regionale e nazionale e che si traducono in interventi a favore del sistema delle imprese tramite tali organismi, sono di norma determinate in proporzione ai proventi per diritto annuale e/o diritti di segreteria; le stesse, pertanto, sono stimate in lieve incremento nella seconda metà del periodo di riferimento;
- gli ammortamenti e accantonamenti, in incremento rispetto ai dati storici principalmente per effetto della rideterminazione del piano di ammortamento dell'immobile della sede camerale a seguito del completamento dei lavori di ristrutturazione, presentano anch'essi un andamento crescente nella seconda metà del periodo di riferimento per effetto dell'aumento dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti da diritto annuale correlato allo stimato aumento del diritto di competenza.

Tenuto conto delle ipotesi formulate, di seguito sono riassunte le stime delle risorse e degli impieghi per il quinquennio 2011-2015.

RISORSE	2011	2012	2013	2014	2015
DIRITTO ANNUALE	5.900.000	5.900.000	5.950.000	6.100.000	6.220.000
DIRITTI DI SEGRETERIA	1.480.000	1.495.000	1.500.000	1.505.000	1.510.000
ALTRI PROVENTI	1.980.000	900.000	900.000	900.000	900.000
GESTIONE FINANZ. E STRAORDIN.	40.000	40.000	35.000	30.000	30.000
TOTALE FONTI	9.400.000	8.335.000	8.385.000	8.535.000	8.660.000

IMPIEGHI	2011	2012	2013	2014	2015
PERSONALE	2.935.000	2.915.000	2.920.000	2.930.000	2.940.000
FUNZIONAMENTO	1.575.000	1.580.000	1.585.000	1.590.000	1.595.000
QUOTE ASSOCIATIVE	770.000	770.000	780.000	790.000	800.000
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	1.455.000	1.495.000	1.505.000	1.515.000	1.525.000
TOTALE IMPIEGHI	6.735.000	6.760.000	6.790.000	6.825.000	6.860.000

MARGINE OPERATIVO	2.665.000	1.575.000	1.595.000	1.710.000	1.800.000
	(*)				

(*) Importo comprensivo delle risorse destinate alla realizzazione di Immagine Italia 2011 di competenza dell'esercizio. Importo al netto di tali risorse **Euro 1.615.000**

Le disponibilità evidenziate in tabella, in ipotesi di bilancio preventivo annuale in pareggio, sono finalizzabili ad interventi economici.

Stante la situazione di forte crisi che caratterizza l'economia locale e che richiede, pertanto, un deciso supporto da parte dell'Ente camerale, tali risorse saranno incrementate mediante la destinazione a specifici programmi di promozione del sistema economico degli avanzi patrimonializzati relativi agli anni precedenti utilizzabili ai fini del pareggio di bilancio, determinati, al netto dell'utilizzo previsto nell'esercizio 2010, in Euro 1.154.965, cui si aggiungono:

- la riserva ex DPR 254/05 pari a Euro 498.888, utilizzabile per compensare gli effetti negativi sul risultato d'esercizio conseguenti all'applicazione dei principi contabili in virtù dei quali detta riserva è stata costituita, ovvero per la copertura di perdite d'esercizio;

- l'autofinanziamento derivante dalle quote di ammortamento annuali al netto degli investimenti in beni patrimoniali, stimati costanti e finalizzati alla sola sostituzione di beni obsoleti e/o senescenti.

Le risorse complessivamente destinabili ad iniziative di promozione sono, pertanto, così stimabili:

	2011	2012	2013	2014	2015	Totale
Margine operativo (A)	2.665.000	1.575.000	1.595.000	1.710.000	1.800.000	9.345.000
Ammortamenti (costi non monetari)	395.000	435.000	435.000	435.000	435.000	
Investimenti	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	
Autofinanziamento (B)	355.000	395.000	395.000	395.000	395.000	1.935.000
A+B	3.020.000	1.970.000	1.990.000	2.105.000	2.195.000	
Avanzi patrimonializzati						1.154.965
Riserva ex DPR 254/05 (*)						498.888
Totale risorse destinabili a progetti di promozione quinquennio 2011/2015						12.933.853

(*) ricorrendone le condizioni