Allegato "B" alla delibera n. del 00.00.21

AZIENDA SPECIALE PROMOCAMERA

Preventivo Economico per l'esercizio 2021

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Il preventivo economico dell'Azienda Speciale per l'esercizio 2021 è stato redatto secondo lo schema di cui all'allegato G, art. 67, comma 1, del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254.
I dati riportati nella colonna "Previsione consuntivo al 31.12.2020" derivano dai dati contabili al 31.08.2020 con proiezione al 31 dicembre 2020. Il preventivo è stato oggetto di aggiornamento a seguito delle nuove indicazioni ricevute dalla Camera di Commercio dell'Umbria.

QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE:

Al fine di ottenere la rappresentazione del quadro di destinazione programmatica delle risorse, sono state individuate due principali aree di operatività di Promocamera, in conformità alle finalità istituzionali e alle attività svolte:

- *A – Gestione strutture camerali, servizio nuove imprese e attività istituzionali realizzate per la CCIAA,*
- *B – Promozione e sostegno alla cultura d'impresa, alla valorizzazione del territorio e delle attività economiche.*

Al fine di dare adeguata evidenza all'obiettivo di assicurare la copertura dei costi strutturali mediante l'acquisizione di risorse proprie, come previsto dall'art. 65, comma 2, del D.P.R. n. 254/2005, al prospetto di bilancio è stata aggiunta una colonna che riporta i costi individuati come costi di struttura per funzionamento e precisamente costo organi statutari € 11..000,00 e spese per ammortamenti e accantonamenti per € 100,00 a fronte di risorse proprie previste per €46.000,00.

I costi di struttura (lettera B) del Preventivo 2021, sono stati assegnati alle due aree di operatività identificate come sopra. Più in dettaglio, gli oneri per il personale - voce 9) del prospetto - sono stati ripartiti nelle colonne del quadro di destinazione delle risorse in base al reale impegno di ciascun dipendente a favore di ciascuna area, come dal prospetto seguente :

Promocamera - Ripartizione carichi di lavoro 2021

	A			B			
Dipendenti	**Gestione strutture, Sportelli per le imprese ecc.**			**Promozione e sostegno alle imprese**			
Livello Quadro		€	-			24952,61	24952,61
Livello Quadro	50%	€	39.226,24	50%	€	39.226,24	78452,48
Livello Primo	65%	€	36.599,45	35%	€	19.707,40	56306,85
Livello Terzo	80%	€	36.884,35	20%	€	9.221,09	46105,44
Livello Secondo PT	25%	€	8.870,50	75%	€	26.611,50	35482,00
Livello Secondo PT	90%	€	31.933,80	10%	€	3.548,20	35482,00
Livello Secondo PT	40%	€	14.192,80	60%	€	21.289,20	35482,00
Totali		**€**	**167.707,14**		**€**	**144.556,24**	**€ 312.263,38**

312000,00

Totale costo personale arrotondato € 312.000,00**.**

Le spese di funzionamento - voce 10) del prospetto di bilancio - sono state ripartite in base all'incidenza dei rispettivi ricavi sul contributo camerale della Camera di Commercio dell'Umbria, e precisamente:

- A) Attività e servizi istituzionali per la CCIAA 41,40%
- B) Promozione e sostegno alle imprese 58,60%

A) RICAVI ORDINARI:

1) Proventi da servizi:

Proventi per il servizio di prelievo campioni vino per l'etichettatura DOC e DOCG per € 9.000,00; ricavi provenienti da quote partecipative di aziende per il Premio Nazionale Ercole Olivario edizione 2021 per € 37.000,00.

6) Contributo Camera di Commercio

Il contributo che la Camera di Commercio dell'Umbria ha deciso di assegnare per l'esercizio 2021 (Relazione previsionale e programmatica approvata dalla Giunta Camerale il 15.03.2021) è stabilito in € 390.000,00 e riguarda i seguenti progetti ed attività:

a) ATTIVITA' e SERVIZI:

- Gestione Centro Servizi Galeazzo Alessi, Centro Congressi, Borsa Merci, Sale riunioni, infrastrutture, gestione logistica vari uffici/magazzini camerali, collaborazione per manutenzioni ordinarie, supporto presidenza e direzione camerale.
- Collaborazione diretta e/o a progetto con uffici camerali .
- Servizio prelievi campioni vini e gestione Commissione per rilascio certificazioni vini DOC e DOCG.
- Sportello Nuove Imprese, Sportello Selfi Employment, , Comitato imprenditoria femminile e comitato giovani imprenditori, Sportello Ente Microcredito, organizzazione di seminari tematici anche a pagamento.

B) INIZIATIVE PROMOZIONALI DI VALORIZZAZIONE E SOSTEGNO DELLA CULTURA DELLE IMPRESE E DELLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE NEI DIVERSI SETTORI:

- Gestione siti e social ,Tipicamenteumbria, Ercole Olivario, Premio Cerevisia
- Cultura e sostegno alle eccellenze del settore agroalimentare ed enogastronomico (Ercole Olivario, Oro Verde dell'Umbria, Premio Cerevisia, Eccellenze territoriali come Vino, Pane, Tartufo, Torta di Pasqua, Zafferano, Pesce del Lago, Porchetta ecc).
- Collaborazione al Premio internazionale Raccontami L'Umbria.
- Extra alimentare: Interventi per la promozione e rivitalizzazione dei Centri Storici , Azioni per la valorizzazione dell'artigianato con particolare riferimento all'artigianato artistico, Sportelli informativi per Etichettatura ed imballaggi, Moda e Edilizia sostenibile, CSR Corporate Social Responsability.

L'importo del contributo della Camera di Commercio dell'Umbria per la realizzazione delle suddette attività sarà corrisposto dall'Ente camerale per i servizi, attività e progetti realizzati dall'azienda in relazione allo stato di avanzamento dei progetti e alle effettive esigenze di liquidità dell'azienda speciale così come previsto dal comma 5 art.2 della L. 29 dicembre 1993 n.580 come modificato dal D. Lgs. 25 novembre 2016 n. 219 art. 1, comma 1 punto 6.

Nella voce "contributi regionali" viene evidenziato l'importo di € 1.000,00 relativo ad importi che verranno concessi da alcune Unioncamere del territorio nazionale per il Premio Ercole Olivario 2021 e € 25.000,00 da Unioncamere Nazionale sempre per la realizzazione dell'Ercole 2021.

B) COSTI DI STRUTTURA:

8) Organi istituzionali per € 11.000,00 e riguardano i compensi ed i rimborsi spese al Collegio dei Revisori dei Conti. Si fa presente che con il Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico pubblicato in G.U. n.29 il 5/2/2020 e recepito dalla Giunta Camerale con Delibera n. 59 del 4 settembre 2020, sono cambiati i parametri delle indennità ai Componenti del Collegio dei Revisori. I nuovi compensi sono stabiliti in base al volume dei Ricavi ordinari approvati nell'anno precedente. Prudenzialmente per il 2021 l'Azienda Speciale non prevede di superare la soglia dei 500.000,00 ricavi ordinari e pertanto viene messo a bilancio preventivo per il Presidente del Collegio euro 3.000,00 e 2.500,00 a ciascuno dei componenti.

La carica di Presidente del Consiglio di Amministrazione è gratuita. Ai Consiglieri partecipanti alle sedute del Consiglio di Amministrazione viene riconosciuto un gettone di presenza pari a € 30,00 lorde.

9) Costo del personale, compresi contributi sociali, oneri riflessi e t.f.r. € 312.000,00. Si precisa che dal 31.01.2021 il personale di Promocamera è composto di 6 unità a tempo indeterminato di cui 3 a tempo pieno e 3 a part time (30 ore settimanali).

10) Spese di funzionamento per complessive € 11.000,00 così dettagliate:

- € 1.000,00 spese telefoniche e postali;

- € 7.000,00 spese per l'elaborazione del trattamento economico mensile del personale dipendente e non, consulenza normativa di riferimento e spese per l'elaborazione dei dati contabili e la tenuta dei registri obbligatori in base alle leggi tributarie, fatturazione elettronica;
- € 1.000,00 spese di cancelleria, stampanti;
- € 400,00 spese bancarie;
- € 500,00 spese assicurazione;
- € 600,00 canone annuale fotocopiatrice
- € 500,00 varie.

I suddetti costi sono stati ripartiti nelle due macroaree di attività del quadro di destinazione delle risorse in percentuale ai relativi carichi di lavoro del personale dipendente.

11) Ammortamenti e accantonamenti € 100,00, stimati in base alla consistenza dei beni di proprietà e in relazione al relativo grado di obsolescenza;

12) Inoltre è stata inserita la voce imposte e tasse di competenza, (Irap) per € 9.500,00.

C) COSTI ISTITUZIONALI

Le attività programmate per l'anno 2021 sono:

- Settore agroalimentare ed enogastronomico € 79.000,00
- Valorizzazione del territorio € 32.000,00
- Sviluppo imprenditoria € 6.200,00
- Gestione infrastrutture e servizi vari per la CCIAA € 1.200,00

Si fa inoltre presente che l'azienda nel bilancio d'esercizio 2019 ha registrato un risconto passivo di € 26.110,00, si tratta di risorse che sono state trasferite nel 2020 necessarie per ultimare progetti iniziati nel 2019.

Qualora anche nell'esercizio 2020 si dovesse verificare tale circostanza, Promocamera per il 2021 potrebbe contare su risorse aggiuntive.

Il preventivo 2021 di Promocamera è stato redatto in forma prudenziale in considerazione soprattutto del particolare momento storico dovuto alla situazione nazionale relativa alla pandemia.

Il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali della contabilità economica e risponde ai requisiti della veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza in conformità a quanto previsto dal D.P.R. 02.11.2005 n. 254.
Non sono state operate compensazioni di partite, né sono state rappresentate voci di entrata per le quali si profila incerta la possibilità di riscossione.

Perugia, 22 marzo 2021

Il Direttore

Dr. Mario Pera