

BUDGET 2017

ASSEMBLEA 21 DICEMBRE 2016

Il presente budget aggiorna quello approvato nella seduta del CDA del 6 dicembre 2016 e inviato ai soci unitamente alla convocazione dell'assemblea in ragione delle rilevanti informazioni venute in nostro possesso nel corso degli ultimi giorni – in considerazione dell'iter di approvazione del bilancio regionale - con riferimento al fondo programma, al compenso relativo alla convenzione patrimonio, alla copertura dei costi del personale del Centro Estero dell'Umbria per il 2017 e alla mancata conferma del corrispettivo per la gestione delle attività di internazionalizzazione finanziate con fondi extra-por 2014-2020.

Il 2017 si prospetta come un anno di consolidamento a seguito della conclusione del processo di transizione e di assestamento che ha caratterizzato tutto il 2016, conseguente alla decisione della Regione di riorientare gran parte delle fonti di finanziamento delle attività dell'Agenzia sui fondi strutturali.

Il consolidamento delle nuove modalità operative discende in particolare dal pieno dispiegarsi del ruolo di Sviluppumbria quale Organismo Intermedio delle azioni 3.1.1. – Aree di crisi e 3.3.1.- Internazionalizzazione – e quale Beneficiario Finale delle azioni 5.3.1. – Promozione turistica e 1.2.1. Innovazione tecnologica affidate nell'ambito del POR FESR 2014-2020.

Il budget **economico** 2017, nel rispetto del principio della **prudenza**, è stato predisposto prendendo in considerazione esclusivamente le attività in portafoglio a fine 2016 che proseguono nel 2017 e le attività che saranno avviate nel corso del 2017 le cui convenzioni con il committente sono in fase di perfezionamento.

Il budget tiene conto degli elementi di natura economica che deriveranno dall'assorbimento delle attività del Centro Estero dell'Umbria a partire dal 1 gennaio 2017.

Ciò premesso, la perdita ante imposte di circa € 132.000 risente prevalentemente dei minor ricavi afferenti il fondo programma e la convenzione patrimonio. Conseguentemente, per il raggiungimento dell'equilibrio economico dell'Agenzia e per generare finanza sufficiente ad onorare tutti gli impegni, compresi quelli verso le banche che ammontano complessivamente ad € 720.000 in ragione d'anno, è necessario un incremento di ricavi di € 250.000.

Il budget 2017 allegato è composto da uno schema riepilogativo della gestione economica tipica e atipica, dalla tabella di dettaglio delle attività riclassificate coerentemente alla struttura organizzativa e da una tabella riepilogativa delle spese di gestione.

Il **budget delle "attività"** ("ricavi da attività" e "costi variabili da attività") che individuano iniziative con obiettivi temporalmente definiti, sono stati elaborati facendo una previsione al 31 dicembre 2017 delle risorse umane e strumentali nonché dei proventi che saranno generati dalle medesime nel corso del 2017.

Il margine di contribuzione delle attività pari a € 1.892.027 è determinato per circa € 1.100.000 dai summenzionati affidamenti della Regione Umbria nell'ambito del POR FESR 2014-2020.

L'importo del contributo annuale regionale, "**Fondo programma**", è stato previsto pari a € 3.563.424 coerentemente a quanto risulta nel bilancio previsionale triennale 2017-2019 della Regione Umbria.

Gli "**altri ricavi**" sono rappresentati dai proventi derivanti dall'attivazione dei contratti di locazione attiva del Compendio di Corciano con Giada Srl e del Compendio di Cannara con Silam Srl, dal

rimborso dei costi del personale per incarichi di natura istituzionale da parte del Comune di Castel Viscardo e dall'utilizzo del fondo dedicato alla copertura dei costi del personale dipendente derivante dall'acquisizione del CEU. A tal proposito si sottolinea come il suddetto fondo garantisce copertura dei costi solo per circa 18 mesi, 2017 incluso.

I “**contributi in c/impianti**” si riferiscono ai contributi ricevuti da Bic Umbria Spa incorporata nel 2010 per gli investimenti realizzati sull'incubatore di Foligno e sul pre-incubatore di Spoleto.

Le “**spese di gestione**” sono state quantificate in base al trend delle medesime nel corso degli ultimi esercizi e alle azioni intraprese nell'ambito dell'attuazione del piano di revisione della spesa del 2015 i cui effetti si riflettono anche nel 2017 determinandone una ulteriore contrazione.

Il costante e continuo monitoraggio di questa categoria di costo, ridotta ormai all'essenziale, sarà l'impegno della struttura per l'esercizio 2017.

Si prevede prudenzialmente, di costituire un **fondo svalutazione crediti generico** volto a coprire potenziali perdite su crediti.

La previsione del “**costo del personale**”, elaborata in base a tutti gli oneri previsti dal CCNL, tiene in considerazione i costi derivanti dall'integrazione nell'attuale struttura organizzativa di n.3 unità lavorative a seguito dell'acquisto del CEU, gli ultimi adeguamenti contrattuali entrati a regime a far data da ottobre 2016 e il rientro dal congedo straordinario di una unità lavorativa.

L'incremento degli “**ammortamenti**” rispetto al 2016 è determinato dall'ammortamento pieno del Compendio di Cannara riscritto fra i cespiti dal 01/07/2016 in seguito all'attivazione del contratto di locazione con opzione all'acquisto con Silam Srl.

I “**proventi finanziari**” sono rappresentati da una previsione del rendimento dei piccoli prestiti ai dipendenti e degli interessi attivi sulle giacenze di conto corrente.

Le “**minusvalenze su partecipazioni**” sono state previste in base al trend delle stesse nel corso dei precedenti esercizi e troveranno copertura nel fondo regionale per interventi residuo iscritto al passivo.

Dal lato **finanziario** è indispensabile ridurre i tempi di trasferimento delle competenze da parte della Regione Umbria, evitando che l'Agenzia anticipi le risorse necessarie allo svolgimento delle attività con conseguente ricaduta sul suo equilibrio finanziario.

Nel 2017 saranno trasferite alla SASE Spa le somme che saranno ricevute dalla Regione Umbria per il progetto di sviluppo dell'Aeroporto di San Francesco di Assisi presumibilmente pari ad € 850.000 così come nell'esercizio 2016.