

ATTESTAZIONE PUBBLICAZIONE ALL'ALBO CAMERALE

La presente deliberazione n. 25 adottata dalla Giunta Camerale nella riunione tenutasi il giorno 16 febbraio 2015 è pubblicata all'Albo camerale il giorno ...4/3/2015..... e vi rimarrà per 7 giorni consecutivi fino al ...4/3/2015.....

Pavia, 4/3/15

IL SEGRETARIO GENERALE

(Federica Pasinetti)



Indi la Giunta Camerale

richiamato il D.P.R. n. 254/05 e, in particolare, gli artt. 6 e seguenti che normano i documenti contabili di previsione economica annuale - Preventivo economico, Budget direzionale, relazioni accompagnatorie - nonché i criteri di formazione e le modalità di approvazione dei medesimi;

visto il Decreto Ministero dell'Economia e Finanze del 27.3.2013 "Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica" emanato nel rispetto delle previsioni di cui al D. Lgs 91/2011 al fine di consentire la raccordabilità dei documenti contabili delle amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica - tra cui le Camere di Commercio - con gli analoghi documenti predisposti dalle amministrazioni che invece adottano la contabilità finanziaria;

visti in particolare gli articoli 1 e 2 del D.M. succitato che prevedono la predisposizione anche per le Camere di Commercio dei seguenti documenti di pianificazione che integrano quanto prescritto dal D.P.R. 254/2005:

- a) Budget economico annuale,
- b) Budget economico pluriennale, definito su base triennale,
- c) Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi,
- d) Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto secondo le linee guida di cui al D.P.C.M. 18.9.2012;

vista la nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 148123/2013 che fornisce specifiche istruzioni applicative per la predisposizione dei documenti di pianificazione previsti dal D.M. 27.3.2013;

ricordato che il rinnovo degli organi dell'Ente è avvenuto a fine 2014 e che, conseguentemente, il Programma Pluriennale 2015 - 2019 sarà definito e approvato nel corso dell'esercizio;

vista la Relazione Previsionale e Programmatica per l'esercizio 2015, approvata dal Consiglio con deliberazione n. 9 del 31.10.2014;

preso atto che la previsione dei proventi di competenza dell'esercizio 2015 è stata adeguata alle disposizioni dell'art. 28 del D.L. 90/2014 (convertito in Legge 114/2014) con la riduzione del diritto annuale 2015 del 35% rispetto al dovuto nel corrente esercizio;



evidenziato che la previsione degli oneri tiene conto delle misure di contenimento della spesa pubblica imposte dalle Leggi Finanziarie, dal D.L. 78/2010 (convertito in Legge 122/2010), dal D.L. 95/2012 (convertito in Legge 135/2012), dal D.L. 101 del 31.8.2013 (convertito in Legge 125/2013), dal D.L. 66/2014 (convertito in Legge 89/2014) e da ultimo dal DL 192 del 31.12.2014 cd. “Milleproroghe” in attesa di conversione;

visto lo schema di Preventivo per l’esercizio 2015 e in particolare le voci di costo e di ricavo nonché il Piano degli investimenti;

vista la bozza di Relazione della Giunta Camerale al Preventivo 2015 e tenuto conto di quanto emerso nel corso degli approfondimenti in merito alla destinazione degli interventi economici individuati alla voce 8 della Relazione medesima;

rilevato in particolare che:

- i proventi correnti sono stati stimati in € 8.216.962 con una riduzione rispetto alle previsioni 2014 del 28%. Si evidenzia che, oltre alla riduzione ex lege del diritto annuale, è stata prevista una riduzione dei diritti di segreteria conseguente alla riduzione delle riscossioni accertate a fine 2014 (- 8%).

Nella voce Contributi trasferimenti ed altre entrate sono stati previsti anche i contributi che perverranno all’Ente dalla Regione Lombardia nell’ambito dei progetti cofinanziati sull’Accordo di Programma Regione/Sistema camerale lombardo;

- gli oneri correnti previsti ammontano a € 9.376.360 con una riduzione del 24% rispetto alle previsioni per l’esercizio 2014. La voce oneri del personale – fatto salvo il blocco delle retribuzioni in vigore dal 2009 – prevede una diminuzione legata a due pensionamenti che avverranno in corso d’anno. Gli oneri di funzionamento sono stati ridotti dell’8,5% rispetto alle previsioni 2014, accentuando un trend già in atto da alcuni anni. Gli interventi economici a favore del sistema economico provinciale sono stati definiti in € 2.500.000, con una riduzione del 37,5% rispetto alle ultime stime di chiusura 2014; in presenza del taglio delle entrate operato dal legislatore, si è ritenuto di mantenere comunque un significativo impegno a favore del sistema economico locale utilizzando gli avanzi economici patrimonializzati degli anni precedenti e cercando di concentrare le risorse su servizi alle imprese e progetti qualificati e di impatto sulle dinamiche di sviluppo del territorio;

- la gestione finanziaria prevede un saldo positivo di € 331.150 ridotto rispetto alla previsione 2014. Tale decremento è legato, sia alla scadenza nell’anno di parte dei BTP di



proprietà con conseguente riduzione delle cedole da riscuotere, sia al tasso di interesse molto basso (0,24% lordo) che sarà riconosciuto dallo Stato all'Ente sulle somme depositate in Tesoreria Unica;

- la gestione straordinaria prevede un saldo negativo di € 321.000 dovuto ai versamenti, da effettuare allo Stato, delle economie forzate sulle spese, in applicazione delle norme di contenimento della spesa pubblica già citate;

preso atto che la proposta di Preventivo 2015 prevede un disavanzo economico a fine esercizio di € 1.149.248 contro un disavanzo stimato al 31.12.2014 di € 262.380;

visto l'art. 2, comma 2, del DPR 254/05 in base al quale "il preventivo di cui all'art. 6 è redatto sulla base della programmazione degli oneri e sulla prudenziale valutazione dei proventi e secondo il principio del pareggio che è conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato";

preso atto che gli avanzi patrimonializzati al 31.12.2013 ammontano a € 30.965.164, come si evince dallo Stato Patrimoniale a tale data, di cui € 9.087.970 sono rappresentati da immobilizzazioni ed € 5.736.948 sono riserve di patrimonio, e che, pertanto, per la copertura dei disavanzi di gestione, restano € 16.140.246 che risultano adeguati alla copertura sia del disavanzo previsto nel 2014 sia di quello previsto per l'esercizio 2015;

preso atto che il Piano degli investimenti prevede impieghi per € 770.000 di cui € 750.000 per manutenzioni straordinarie agli immobili di proprietà (€ 608.000 per i lavori già previsti alla sede dell'Istituto Scolastico IPSIA "L. Cremona" di Pavia ed € 142.000 per eventuali necessità di intervento ai sensi del D. Lgs 81/2008 che dovessero verificarsi nel corso dell'esercizio) ed € 20.000 per manutenzione e acquisto di beni mobili e attrezzature e rilevato che tali investimenti saranno coperti da risorse interne senza il ricorso al credito,

visto il Budget economico annuale 2015;

visto il Budget economico pluriennale 2015 – 2017 e rilevato che per gli esercizi 2016 e 2017 si prevede il pareggio di bilancio;

visto il Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi per l'esercizio 2015 redatto secondo il principio di cassa;

visto il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio ed evidenziato che si è ritenuto di prevedere solo indicatori relativi all'annualità 2015 in quanto nel corso dell'esercizio sarà definito e approvato dai nuovi organi camerali il Programma Pluriennale 2015-2019;



visto l'art. 66 del D.P.R. 254/2005, in cui è stabilito che i bilanci delle aziende speciali camerali debbano essere approvati in tempo utile per essere sottoposti alla approvazione del Consiglio camerale quali allegati ai bilanci della Camera;

visto il Preventivo economico dell'Azienda Speciale Paviaviluppo, approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Azienda con deliberazione n. 26 del 13.11.2014 (All. "F");

rilevato che l'impostazione del Preventivo 2015 è coerente con gli indirizzi stabiliti dal Consiglio con la Relazione Previsionale e Programmatica 2015;
all'unanimità

d e l i b e r a

1. di predisporre, ai sensi del DPR 254/2005, il Preventivo per l'esercizio 2015 e la relativa Relazione, unitamente al Preventivo economico dell'Azienda Speciale Paviaviluppo, come da allegati "E" – "F" che costituiscono parte integrante del presente provvedimento;
2. di predisporre, ai sensi del D.M. 27.3.2013 i seguenti documenti contabili che costituiscono parte integrante del presente provvedimento:
 - Budget economico annuale 2015 (All. "G");
 - Budget economico pluriennale 2015-2017 (All. "H");
 - Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa articolato per missioni e programmi per l'anno 2015 (All. "I");
 - Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (All. "L");
3. di trasmettere al Collegio dei Revisori la documentazione relativa al Preventivo dell'Ente per l'esame e la redazione della relazione prevista dal comma 2 art. 6 del DPR n. 254/2005;
4. di sottoporre quanto sopra al Consiglio Camerale per l'approvazione della proposta di Preventivo dell'Ente per l'esercizio 2015.

Al termine della trattazione del presente provvedimento il componente di Giunta Francesco Caracciolo lascia la riunione.

IL SEGRETARIO GENERALE

(Federica Pasinetti)

IL PRESIDENTE

(Franco Bosi)