



Camera di Commercio
Pavia

ATTESTAZIONE PUBBLICAZIONE ALL'ALBO CAMERALE

La presente deliberazione n. 122 adottata dalla Giunta Camerale nella riunione tenutasi il giorno 30 novembre 2015 è pubblicata all'Albo camerale il giorno 10/12/2015 e vi rimarrà per 7 giorni consecutivi fino al 17/12/2015

Pavia, 10/12/15

IL SEGRETARIO GENERALE

(Federica Pasinetti)





DELIB. N. 122

 TITOLO PROPOSTA DI PREVENTIVO DELL'ENTE PER
L'ESERCIZIO 2016

ORGANO DELIBERANTE: GIUNTA CAMERALE - RIUNIONE DEL 30.11.2015

Franco Bosi	Presidente	Presente	
Marialisa Boschetti	Componente	Presente	
Francesco Caracciolo	Componente	Presente	
Pietro Ferretti	Componente	Presente	presenti: 8
Fabrizio Giannelli	Componente	Presente	votanti: 8
Alberto Maccarini	Componente	Presente	favorevoli: 8
Giovanni Merlino	Componente	Presente	astenuti: =
Renato Perversi	Componente	Presente	contrari: =
Giovanni Roncalli	Componente	Assente	
Dott. Roberto Fedegari	Pres. Coll. Revisori	Presente	
Dott.ssa Paola Beolchi	Revisore	Presente	
Rag. Maria Luisa Portaluppi	Revisore	Assente	

Assolve le funzioni di segretario la Dott.ssa Federica Pasinetti, Segretario Generale della Camera di Commercio di Pavia coadiuvata da Elena Maggi del Servizio Segreteria di Direzione. Assistono alla riunione la Dott.ssa Cinzia Bargelli, Vice Segretario Generale, la Rag. Paola Brega Responsabile del Servizio Risorse e Patrimonio e la Dott.ssa Patrizia Achille, Responsabile del Servizio Promozione dell'Economia Locale.

Il Presidente, dopo aver accertato la presenza del numero legale, illustra l'oggetto del provvedimento.





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;

viste le note del Ministero dello Sviluppo Economico n. 148123/2013 e n. 87080/2015 che forniscono specifiche istruzioni applicative per la predisposizione dei documenti di pianificazione previsti dal D.M. 27.3.2013;

visto il Programma Pluriennale 2015/2019 approvato dal Consiglio con deliberazione n. 14 del 16.11.2015;

vista la Relazione Previsionale e Programmatica per l'esercizio 2016, approvata dal Consiglio con deliberazione n. 15 del 16.11.2015;

preso atto che la previsione dei proventi di competenza dell'esercizio 2016 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 40% 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);

visto il Preventivo economico dell'Azienda Speciale Paviaviluppo, approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Azienda con deliberazione n. 28 del 23.11.2015 (All. "C") quale allegato al Preventivo dell'Ente in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 66 del D.P.R. 254/05;

visto lo schema di Preventivo dell'Ente per l'esercizio 2016 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 2016 e tenuto conto di quanto emerso nel corso degli approfondimenti – svolti anche in concertazione con le associazioni di categoria - in merito all'importo da stanziare alla voce "Interventi economici";

preso atto delle osservazioni dei componenti di Giunta volti a definire una adeguata destinazione delle risorse per obiettivi strategici e a garantire l'impatto delle misure sui diversi settori del sistema economico provinciale;

rilevato in particolare che:

- i proventi correnti sono stati stimati in € 7.420.423,00 con una riduzione rispetto alle previsioni 2015 del 7%;
- gli oneri correnti previsti ammontano a € 10.801.523,00 con un incremento del 9,4% rispetto alle previsioni per l'esercizio 2015.

La voce oneri del personale prevede una diminuzione legata a due pensionamenti che sono avvenuti nel corso del 2015 anche se, in vista del rinnovo contrattuale che avverrà nel 2016, è stato previsto un incremento retributivo pari all'1%.

Gli oneri di funzionamento sono stati ridotti ulteriormente 7,3% rispetto alle previsioni 2015, grazie ad azioni di contenimento e razionalizzazione poste in essere nel 2015.

Gli interventi a favore del sistema economico provinciale sono stati definiti in € 4.300.000,00, con un incremento del 43% rispetto alle ultime stime di chiusura 2015, ciò al fine di supportare le imprese e l'economia provinciale con investimenti eccezionali in un momento congiunturale che mostra i primi segnali di ripresa. In tale importo è compreso il contributo all'Azienda Speciale Paviaviluppo per un importo complessivo di € 876.000,00 (inferiore del 5% rispetto al contributo previsto per il 2015) iscritto nel Preventivo dell'Azienda approvato dal Consiglio di Amministrazione con il citato provvedimento n. 28 del 23 novembre u.s.;





- la gestione finanziaria prevede un saldo positivo di € 202.100,00 ridotto rispetto alla previsione 2015. 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 € 321.000,00 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 2016 prevede un disavanzo economico a fine esercizio di € 3.500.000,00 contro un disavanzo stimato al 31.12.2015 di € 1.846.008,00;

visto l'art. 2, comma 2, del D.P.R. 254/05 in base al quale "il preventivo di cui all'art. 6 è redatto sulla base della programmazione degli oneri e sulla prudente 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 il Patrimonio Netto al 31.12.2014 ammonta a € 31.639.525,00, come si evince dallo Stato Patrimoniale a tale data, di cui riserve € 5.692.825,00 (per investimenti e per garanzia Fondo Confiducia), conseguentemente gli avanzi patrimonializzati risultano € 25.946.699,00; di tale importo € 9.194.163,00 sono rappresentati da immobilizzazioni e, pertanto, per la copertura dei disavanzi di gestione, restano € 16.725.536,00 che risultano adeguati alla copertura sia del disavanzo previsto nel 2015 sia di quello previsto per l'esercizio 2016, per totali € 5.346.008,00;

preso atto che il Piano degli investimenti prevede impieghi per € 200.000,00 di cui € 180.000,00 per eventuali necessità di interventi manutentivi sugli immobili di proprietà ai sensi del D. Lgs. 81/2008 che dovessero verificarsi nel corso dell'esercizio ed € 20.000,00 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 2016;

visto il Budget economico pluriennale 2016/2018 e rilevato che per gli esercizi 2017 e 2018 si prevede il pareggio di bilancio a fronte dell'appostamento nella voce "Interventi economici" della differenza positiva tra ricavi e oneri previsti;

visto il Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi per l'esercizio 2016 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 2016 in considerazione dell'imminente emanazione dei decreti attuativi della Legge 124/2015 che ha stabilito la ridefinizione delle circoscrizioni territoriali, con riduzione del numero delle Camere a non più di 60 mediante accorpamento di due o più Camere e la possibilità di mantenere la singola Camera non accorpata sulla base di una soglia dimensionale minima di 75.000 imprese e unità locali iscritte o annotate nel registro delle imprese, soglia che Pavia non raggiunge;

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;

rilevato che l'impostazione del Preventivo 2016 è coerente con gli indirizzi stabiliti dal Consiglio con la Relazione Previsionale e Programmatica 2016;
all'unanimità

d e l i b e r a

1. di predisporre, ai sensi del DPR 254/2005, il Preventivo per l'esercizio 2016 e la relativa Relazione, unitamente al Preventivo economico dell'Azienda Speciale Paviaviluppo, come da allegati "B" - "C" 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 2016 (All. "D");
 - Budget economico pluriennale 2016-2018 (All. "E");
 - Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa articolato per missioni e programmi per l'anno 2016 (All. "F");
 - Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (All. "G");
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 2016.