

APPROVAZIONE PREVENTIVO DELL'ENTE CAMERALE PER L'ESERCIZIO 2019

Il Presidente ricorda che al Consiglio compete l'approvazione del Preventivo per l'esercizio 2019, redatto ai sensi del DPR n. 254/2005 ed integrato ai sensi del D.M. Ministero dell'Economia e Finanze 27.3.2013.

Il Presidente ricorda altresì che con deliberazione n. 14 del 16.11.2015 il Consiglio ha approvato il Programma Pluriennale 2015–2019 e con deliberazione n. 7 del 29.11.2018 ha approvato la Relazione Previsionale e Programmatica per l'esercizio 2019.

A seguito dell'approvazione del D. Lgs. n. 219 del 25.11.2016 “Attuazione della delega di cui all'articolo 10 della legge 7 agosto 2015, n. 124, per il riordino delle funzioni e del finanziamento delle camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura” il Ministro dello Sviluppo Economico, ai sensi dell'art. 3 del medesimo decreto, ha stabilito - con Decreto del 16 febbraio 2018 - l'accorpamento della Camera di Pavia con le consorelle di Cremona e Mantova e delle rispettive tre Aziende Speciali, attualmente esistenti, in un'unica azienda fissando inoltre a Mantova la sede legale del nuovo ente accorpato.

La procedura di accorpamento è attualmente sospesa, per effetto della decisione sul giudizio cautelare da parte del Consiglio di Stato. Considerando che la prosecuzione del giudizio innanzi al TAR avverrà all'inizio del 2019 e che, comunque, non si ritiene plausibile la conclusione dell'eventuale accorpamento prima della fine dell'anno prossimo, la programmazione di breve periodo è da definire con riferimento temporale annuale e deve assumere caratteristiche peculiari, garantendo contestualmente adeguati livelli di fluidità e di flessibilità della gestione

La Giunta Camerale, al fine di permettere la regolare gestione contabile dell'esercizio 2019, con provvedimento n. 100 del 4.12.2018 ha predisposto, ai sensi dell'art. 6 del DPR 254/2005, del DM 27.3.2013 ed in coerenza con i documenti programmatici citati, il Preventivo 2019 e la relativa Relazione, proponendone l'approvazione al Consiglio.

Il Presidente dà quindi lettura della Relazione al Preventivo 2019 evidenziando in particolare:

- la riduzione dei proventi da diritto annuale 2019 del 50% ai sensi dell'art. 28 del D.L. 90/2014 (convertito in Legge 114/2014) rispetto al dovuto dell'esercizio 2014 e la successiva applicazione della maggiorazione del 20% deliberata dal Consiglio Camerale con provvedimento n. 3 del 3.4.2017 per il triennio 2017-2019 - approvata Ministero

dello Sviluppo Economico con Decreto del 22.5.2017 - allo scopo di finanziare le progettualità riferite ad ambiti di attività di rilievo strategico delle politiche nazionali e regionali “Punto Impresa Digitale”, “Orientamento al Lavoro ed alle Professioni”, “Turismo e attrattività”;

- la prudenziale stima degli altri proventi correnti stante l'andamento delle riscossioni 2018;
- la riduzione del costo del personale del 1,11% (rispetto alle previsioni di chiusura 2018) dovuta a dimissioni per pensionamenti intervenuti nel corso del 2018, riduzione mitigata dall'applicazione del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del personale camerale per il triennio 2016-2018 sottoscritto il 21.5.2018;
- la sostanziale invarianza degli oneri di funzionamento del (-0,63%) rispetto alle previsioni 2018;
- l'incremento del 9,7% degli oneri previsti per gli interventi a favore delle imprese e del territorio definiti in € 4.500.000,00. In tale stanziamento sono inclusi € 684.000,00 relativi a progettualità e bandi avviati nel 2018 che non daranno corso a debiti non essendo ancora definiti i beneficiari e gli importi ad essi liquidabili e che, ai sensi della normativa contabile del gli enti camerali, sono stati riscritti nel preventivo in esame. In conseguenza di tale contabilizzazione la somma riportata nel 2019 non è stata considerata ai fini del presunto accertamento degli oneri promozionali 2018 e del presunto disavanzo d'esercizio relativo.

Negli interventi economici sono stati inoltre previsti gli oneri diretti relativi alla seconda annualità dei progetti finanziati con l'aumento del 20% del diritto annuale, come deliberato dal Consiglio nella seduta del 3.4.2017, per un totale di € 574.000,00.

Per la realizzazione di molti progetti la Camera si avvarrà anche della propria Azienda Speciale Paviaviluppo, il cui Preventivo Economico è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 18 del 4.12.2018. Il contributo camerale previsto per le iniziative promozionali demandate all'Azienda è di € 1.328.000,00, con un incremento del 73% rispetto al 2018. Tale incremento è dovuto alla assegnazione della gestione di nuove iniziative promozionali, quali il progetto “Pavia #BelTurismo” e il “Salone dell'Artigianato Artistico”, che cubano in totale circa 500mila euro di oneri, da cui consegue anche un incremento dei costi di struttura del 4,76%. Rimane comunque elevato l'indice aziendale di copertura con ricavi propri che si attesta pari al 143%;

- il saldo della gestione corrente, che risulta negativo per € 3.031.246,00;
- la gestione finanziaria prevede un saldo positivo di € 3.000,00;
- la gestione straordinaria prevede un saldo negativo di € 272.000,00 dovuto ai versamenti da effettuare allo Stato delle economie forzate sulle spese, in applicazione delle norme vigenti.

Il Presidente evidenzia che, conseguentemente alle previsioni di cui sopra, il disavanzo presunto per l'esercizio 2019 ammonta a € 3.300.246,00 contro un disavanzo stimato al 31.12.2018 di € 2.347.132,00. Tale importo sarà coperto attingendo agli avanzi patrimonializzati iscritti allo Stato Patrimoniale al 31.12.2017, pari a € 15.136.732.

Il Piano degli investimenti 2019 è previsto in € 1.500.000,00 di cui:

- € 1.450.000,00 per proseguimento degli interventi al Palazzo Alberto Ricevuti (rimozione e sostituzione coperture in amianto, sostituzione vetri lucernario salone centrale e vetri perimetrali della struttura, rifacimento pavimentazione salone centrale interessato da avvallamenti, sostituzione impianto di riscaldamento e condizionamento non più a norma), per i lavori di adeguamento dell'immobile di P.zza del Lino (quali ad esempio: adeguamento impianto di riscaldamento attualmente ancora alimentato a gasolio, rifacimento impianto di raffrescamento, sostituzione scala interna non più a norma, bonifica del piano interessato da infiltrazioni di umidità) nonché eventuali opere straordinarie sugli altri immobili di proprietà, che dovessero rivelarsi necessarie nel corso dell'esercizio per il rispetto della normativa vigente in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro e ai sensi del D. Lgs 81/2008
- € 50.000,00 per manutenzione e acquisto di beni mobili e attrezzature.

Il Presidente, in merito ai documenti contabili previsti dal DM 27.3.2013, evidenzia che:

- il Budget economico annuale è una riclassificazione dei dati del Preventivo economico previsto dal D.P.R. 254/2005;
- il Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi per l'esercizio 2019 è stato redatto secondo il principio di cassa;
- il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio - redatto secondo le linee guida di cui al D.P.C.M. 18.9.2012 - prevede solo indicatori relativi all'annualità 2019.

Infine, relativamente al Budget economico pluriennale 2019/2021 nel quale è previsto per gli esercizi 2020 e 2021 il pareggio di bilancio, evidenzia, come già fatto per il preventivo 2018, che tale documento contabile - seppur previsto dalla normativa - non assume particolare rilevanza stante il momento di straordinarietà che l'Ente sta vivendo.

Terminata l'esposizione il Presidente lascia la parola ai Consiglieri per eventuali osservazioni.....

Il Presidente invita quindi il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti ad illustrare la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Indi il Consiglio Camerale,

udita la relazione del Presidente;

visto l'art. 11 della Legge n. 580/93 che stabilisce la competenza del Consiglio per l'approvazione del Preventivo economico;

richiamata la deliberazione n. 14 del 16.11.2015 con la quale è stato approvato il Programma Pluriennale 2015-2019;

richiamata la deliberazione n. 7 del 29.11.2018 con la quale è stata approvata Relazione Previsionale e Programmatica per l'esercizio 2019;

visti gli artt. 7 e seguenti del D.P.R. 254/05, relativi ai principi e ai criteri per la definizione delle previsioni di provento, onere e investimento;

visto l'art. 66 del decreto medesimo, in cui è stabilito che il Preventivo economico delle Aziende Speciali (già approvato dal competente organo amministrativo dell'Azienda) è allegato al Preventivo della Camera come parte integrante di esso;

visti gli art. 1 e 2 del Decreto Ministero dell'Economia e Finanze del 27.3.2013;

vista la proposta di Preventivo per l'esercizio 2019 (All. ".....") - predisposta dalla Giunta Camerale con deliberazione n. 100 del 4.12.2018 - e rilevato che la stessa è coerente con gli indirizzi annuali approvati dal Consiglio;

vista la Relazione al Preventivo 2019 (All. ".....");

visti i documenti contabili di cui al DM 27.3.2013 e precisamente il Budget economico annuale 2019 (All. "....."), il Budget economico pluriennale 2019 -2021 (All. "....."), il Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa articolato per missioni e programmi per l'anno 2019 (All. ".....") e il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (All. ".....");

visto il Preventivo economico per l'esercizio 2019 dell'Azienda Speciale Paviasviluppo (All. ".....");

preso atto della Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti (All. ".....");
all'unanimità

d e l i b e r a

1. di approvare il Preventivo della Camera di Commercio di Pavia per l'esercizio 2019.

=====