

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI PAVIA

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA CAMERALE N.

Seduta del

OGGETTO: PROPOSTA DI PREVENTIVO DELL'ENTE CAMERALE PER L'ESERCIZIO 2015

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;

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI PAVIA

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

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI PAVIA

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 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 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;

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI PAVIA

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. " ");

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 " " – " " 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. " ");
 - Budget economico pluriennale 2015-2017 (All. " ");
 - Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa articolato per missioni e programmi per l'anno 2015 (All. " ");
 - Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (All. " ");
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.

=====