

**CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI PAVIA**

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA CAMERALE N.**

Seduta del

**OGGETTO: PROPOSTA DI PREVENTIVO DELL'ENTE PER L'ESERCIZIO 2016**

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;

## CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI PAVIA

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. “ ”);

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 in merito alla destinazione degli interventi economici;

rilevato in particolare che:

- i proventi correnti sono stati stimati in € 7.420.423 con una riduzione rispetto alle previsioni 2015 del 7%;
- gli oneri correnti previsti ammontano a € 10.801.523 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 economici a favore del sistema economico provinciale sono stati definiti in € 4.300.000, 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 PaviaSviluppo per un importo complessivo di € 876.000 (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.;

## CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI PAVIA

- la gestione finanziaria prevede un saldo positivo di € 202.100 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 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 contro un disavanzostimato al 31.12.2015 di € 1.846.008;

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 prudentiale 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, come si evince dallo Stato Patrimoniale a tale data, di cui riserve € 5.692.825 (per investimenti e per garanzia Fondo Confiducia), conseguentemente gli avanzi patrimonializzati risultano € 25.946.699; di tale importo € 9.194.163 sono rappresentati da immobilizzazioni e, pertanto, per la copertura dei disavanzi di gestione, restano € 16.725.536 che risultano adeguati alla copertura sia del disavanzo previsto nel 2015 sia di quello previsto per l'esercizio 2016 (€ 5.346.008 totali);

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

visto il Budget economico pluriennale 2016 – 2018 e rilevato che per gli esercizi 2017 e 2018 si prevede il pareggio di bilancio 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

## CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI PAVIA

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 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 stante

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 " " – " " 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. " ");
  - Budget economico pluriennale 2016-2018 (All. " ");
  - Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa articolato per missioni e programmi per l'anno 2016 (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 2016.

=====