

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI PAVIA

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA CAMERALE N.

Seduta del

PROPOSTA DI PREVENTIVO DELL'ENTE PER L'ESERCIZIO 2017

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;

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI PAVIA

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 2017, approvata dal Consiglio con deliberazione n. 12 del 17.11.2016;

preso atto che la previsione dei proventi di competenza dell'esercizio 2017 è stata adeguata alle disposizioni dell'art. 28 del D.L. 90/2014 (convertito in Legge 114/2014) con la riduzione del 50% diritto annuale rispetto al 2014;

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. del (All. ".....") 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 2017 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 2017 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 emerse nel corso della seduta volte a definire una adeguata destinazione delle risorse per obiettivi strategici e a garantire l'efficacia delle misure sui vari settori del sistema economico provinciale;

rilevato in particolare che:

- i proventi correnti sono stati stimati in € 6.568.004,00 con una riduzione rispetto alle previsioni 2016 dell'8,53% e del 17,91% rispetto all'accertamento 2015;
- gli oneri correnti previsti ammontano a € con un % rispetto alle previsioni per l'esercizio 2016.

La voce oneri del personale prevede una diminuzione del 4,7% rispetto al costo accertato nel 2015 anche se per l'esercizio in esame è stato previsto un incremento retributivo pari all'1% per il prospettato rinnovo contrattuale.

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI PAVIA

Gli oneri di funzionamento sono stati ridotti ulteriormente del 3,1% rispetto alle previsioni 2016, grazie alla politica di contenimento e razionalizzazione dei costi posta in essere dall'Ente.

Gli interventi a favore del sistema economico provinciale sono stati definiti in € , con un % rispetto alle ultime stime di chiusura 2016, ciò al fine di.....;

- la gestione finanziaria prevede un saldo positivo di € 94.235,00 ridotto rispetto alla previsione 2016. Tale decremento è dovuto alla scadenza nell'anno dei BTP di proprietà con conseguente riduzione delle cedole da riscuotere;
- la gestione straordinaria prevede un saldo negativo di € 300.000,00 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 2017 prevede un disavanzo economico a fine esercizio di € contro un disavanzo stimato al 31.12.2016 di € 3.232.523,00;

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 31.12.2015 - come si evince dallo Stato Patrimoniale a tale data - ammonta a € 31.067.644,00, di cui riserve per € 4.972.080,00 (per investimenti e per garanzia Fondo Confiducia);

rilevato conseguentemente che gli avanzi patrimonializzati risultano pari a € 26.095.564,00 - di cui € 9.565.397,00 sono rappresentati da immobilizzazioni - e che pertanto, residuano € 16.530.168,00 che risultano adeguati alla copertura sia del disavanzo previsto nel 2016 (€ 3.232.523,00) sia di quello previsto per l'esercizio 2017 (€);

preso atto che il Piano degli investimenti prevede impieghi per € 300.000,00 di cui € 280.000,00 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;

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI PAVIA

rilevato che tali investimenti saranno coperti da risorse interne senza il ricorso al credito;

visto il Budget economico annuale 2017;

visto il Budget economico pluriennale 2017/2019 e rilevato che per gli esercizi 2018 e 2019 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 complessive, articolato per missioni e programmi per l'esercizio 2017, 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 2017 in considerazione dell'imminente emanazione del decreto attuativo della Legge 124/2015 che ha ridotto il numero delle Camere a non più di 60 mediante accorpamento di due o più Enti, con possibilità di mantenere l'autonomia sulla base di una soglia dimensionale minima di 75.000 imprese e unità locali, 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 2017 è coerente con gli indirizzi stabiliti dal Consiglio con la Relazione Previsionale e Programmatica 2017;
all'unanimità

d e l i b e r a

1. di predisporre, ai sensi del DPR 254/2005, il Preventivo per l'esercizio 2017 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 2017 (All. ".....");
 - Budget economico pluriennale 2017-2019 (All. "..... ");

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI PAVIA

- Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa articolato per missioni e programmi per l'anno 2017 (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 2017.

=====