

## 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 2018

#### La Giunta Camerale

richiamato il D. Lgs. n. 219 del 24.11.2016 “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” con cui è stata approvata riforma del sistema camerale;

richiamato il Decreto del Ministro del Sviluppo Economico dell'8 agosto 2017, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 19.9.2017, che ha stabilito l'accorpamento della Camera di Pavia con le consorelle di Cremona e Mantova e l'accorpamento delle tre aziende speciali attualmente esistenti in un'unica azienda;

evidenziato che la nuova Camera accorpata verrà prevedibilmente costituita a fine estate 2018 stante la tempistica delle procedure e la concomitanza delle elezioni per il rinnovo del Parlamento e del Consiglio Regionale della Lombardia;

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;

## CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI PAVIA

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;

ritenuto di procedere all'approvazione del Preventivo dell'Ente ed evidenziato che le stime dei proventi e degli oneri sono state effettuate sulla base delle norme e dei criteri di cui ai documenti sopra richiamati;

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 2018, approvata dal Consiglio con deliberazione n. 10 del 7.11.2017;

preso atto che la previsione dei proventi di competenza dell'esercizio 2018 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 e con 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"

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);

## CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI PAVIA

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 2018 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 2018 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";

rilevato in particolare che:

- i proventi correnti sono stati stimati in € 7.284.000 con una riduzione rispetto alle previsioni 2017 del 2% e dell'1,25% rispetto all'accertamento 2016;
- gli oneri correnti previsti ammontano a € con una riduzione/incremento del % rispetto alle previsioni per l'esercizio 2017.

La voce oneri del personale prevede una diminuzione del 6,28% rispetto al costo presunto 2017 e del 5,14% rispetto agli oneri accertati nel 2016 anche se, per l'esercizio in esame, è stato previsto l'incremento retributivo pari all'1,45% di cui al DPCM 27.2.2017.

Gli oneri di funzionamento sono stati ridotti ulteriormente del 6,8% rispetto alle previsioni 2017, 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 €, in riduzione/aumento del % rispetto alle ultime stime di chiusura 2017 ed un incremento/decremento del % rispetto all'accertamento 2016, ciò al fine di.....;

- la gestione finanziaria prevede un saldo positivo di € 2.900,00 notevolmente ridotto rispetto alla previsione 2017 in quanto nel 2017 sono arrivati a scadenza gli ultimi investimenti in BTP. Lo stanziamento prevede pertanto solo l'accertamento per interessi sugli anticipi di TFS/TFR concessi al personale (€ 2.750,00) quelli che matureranno sul conto fruttifero di Tesoreria;

## CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI PAVIA

- la gestione straordinaria prevede un saldo negativo di € 285.000,00 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 2018 prevede un disavanzo economico a fine **esercizio di €** contro un disavanzo stimato al 31.12.2017 di € 1.924.573;

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 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 31.12.2016 - come si evince dallo Stato Patrimoniale a tale data - ammonta a € 29.326.753, di cui riserve per € 4.940.667 (per investimenti e per garanzia Fondo Confiducia);

rilevato conseguentemente che gli avanzi patrimonializzati risultano pari a € 24.386.086 - di cui € 9.54.034 sono rappresentati da immobilizzazioni - e che pertanto, residuano € 14.846.052 che risultano adeguati alla copertura sia del disavanzo previsto nel 2017 (€ 1.924.573) sia di quello previsto per l'esercizio **2018 (€ )**;

**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;

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

visto il Budget economico annuale 2018;

visto il Budget economico pluriennale 2018/2020 e rilevato che per gli esercizi 2019 e 2020 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 2018, redatto secondo il principio di cassa;

## CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI PAVIA

visto il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio ed evidenziato che si è ritenuto di prevedere solo indicatori relativi all'annualità 2018 in considerazione dell'accorpamento previsto in corso d'anno con le Camere di Cremona e Mantova;

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 2018 è coerente con gli indirizzi stabiliti dal Consiglio con la Relazione Previsionale e Programmatica 2018;

all'unanimità

### d e l i b e r a

1. di predisporre, ai sensi del DPR 254/2005, il Preventivo per l'esercizio 2018 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 2018 (All. ".....");
  - Budget economico pluriennale 2018-2020 (All. ".....");
  - Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa articolato per missioni e programmi per l'anno 2018 (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 2018.

=====