



DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO CAMERALE

n. 2 del 14/01/2019

OGGETTO: Preventivo Economico 2019: approvazione.

Riferiscono la Presidente ed il Segretario Generale.

Il Consiglio è chiamato ad approvare il Preventivo Economico 2019 ai sensi dell'art. 13 comma 1 dello statuto e dall'art. 6 del D.P.R. 254 del 2 novembre 2005 "Regolamento concernente la gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio".

Il documento proposto all'approvazione del Consiglio è stato predisposto dalla Giunta con deliberazione n. 116/GC del 10 dicembre 2018, sulla base degli Indirizzi Generali approvati dal Consiglio con deliberazione n. 9/CC del 21 novembre 2018.

I dati riepilogativi sono riportati nella tabella che segue con finalità espositiva, distinguendo la gestione promozionale dalla gestione corrente. I ricavi da diritto annuale sono esposti evidenziando separatamente la componente "variabile", connessa all'aumento disposto ai sensi dell'art. 18.10 della Legge 580/93 e s.m.i. (voce 9) della tabella), rispetto alla componente "stabile" derivante dalla riduzione della tariffa al 50% in applicazione del D.L. 114/2014 (voce 1) della tabella).

Rispetto a tale impostazione, si evidenziano alcuni specifici aspetti:

- le entrate correnti risultano in linea con il 2018, con una lieve diminuzione imputabile essenzialmente alla valutazione prudenziale dei ricavi da diritto annuale, stante la riduzione del numero delle imprese e, parimenti, la difficoltà della stima dell'evoluzione dei fatturati aziendali del 2018 (per le società) e della natimortalità d'impresa per il 2019;
- le spese correnti sono ulteriormente ridotte rispetto al 2018, sia nella componente del personale (vengono meno gli accantonamenti per coprire gli incrementi contrattuali del 2016/2018), che nella gestione;
- la disponibilità assegnata ai progetti promozionali, pari a 1.500.000 €, ancorché in diminuzione rispetto al 2018 (di circa 110.000 €, se si neutralizzano gli effetti della contabilizzazione di residui promozionali del 2017), risulta comunque pari a circa il 84,75% del gettito da diritto annuale, grazie anche alla programmata acquisizione di cofinanziamenti per 731.000 €;
- il programma promozionale, illustrato nella Relazione al Preventivo, può essere sintetizzato nella sua articolazione complessiva sotto diversi profili, in particolare:
 - o le risorse promozionali sono suddivise per:
 - 56,8% sull'obiettivo strategico "Competitività del territorio",
 - 33,2% sull'Obiettivo strategico "Competitività delle imprese",
 - 10% è assegnato a voci da individuare in corso d'anno;
 - o sono previsti 39 progetti, di cui:
 - 14 esecutivi, per € 537.000,
 - 25 non esecutivi per € 963.000, da sottoporre a successiva deliberazione da parte della Giunta;
- risulta decisiva ai fini del miglioramento dell'equilibrio economico la capacità di acquisire ulteriori cofinanziamenti sulle iniziative programmate, in particolare



DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO CAMERALE

n. 2 del 14/01/2019

nell'ambito della destinazione delle risorse del "demanio idrico 2018", destinazione che sarà individuata prevedibilmente entro il primo semestre del 2019;

- il pareggio di bilancio viene conseguito con utilizzo di avanzi netti patrimonializzati per € 395.000, come previsto dalla normativa contabile; sulla base della proiezione dei conti dell'esercizio in corso, tali avanzi sono stimati complessivamente pari a € 3.025.000.

| | 2018 | 2019 |
|--|--------------------|--------------------|
| GESTIONE CORRENTE (al netto della promozione) | | |
| A) Proventi correnti | | |
| 1) Diritto Annuale | 1.520.000 | 1.474.000 |
| 2) Diritti di Segreteria | 615.000 | 640.000 |
| 3) Contributi trasferimenti e altre entrate | 25.000 | 36.000 |
| 4) Proventi da gestione di beni e servizi | 41.000 | 41.000 |
| 5) Variazione delle rimanenze | -1.000 | -1.000 |
| Totale proventi correnti (A) | 2.200.000 | 2.190.000 |
| B) Oneri Correnti | | |
| 6) Personale | - 1.147.000 | -1.118.000 |
| 7) Funzionamento | - 773.000 | - 748.000 |
| 8) Ammortamenti e accantonamenti | - 328.500 | - 328.500 |
| Totale Oneri Correnti (B) | - 2.248.500 | - 2.194.500 |
| C. Risultato della gestione corrente (A+B) | - 48.500 | -4.500 |
| GESTIONE PROMOZIONALE | | |
| 9) Diritto annuale 2017/2019 | 463.000 | 296.000 |
| 10) Contributi trasferimenti e altre entrate | 770.000 | 731.000 |
| 11) Proventi da gestione di beni e servizi | 50.000 | 80.000 |
| 12) Interventi economici | - 1.772.500 | -1.500.000 |
| D. Risultato della gestione promozionale (9+10+11+12) | - 489.500 | - 393.000 |
| GESTIONE FINANZIARIA | | |
| 12) Proventi finanziari | 3.500 | 3.000 |
| 13) Oneri finanziari | - 500 | 500 |
| E. Risultato gestione finanziaria (12) + 13) | 2.500 | 2.500 |
| F. Risultato gestione straordinaria | - | - |
| G. Rivalutazioni | - | - |
| H. RISULTATO ECONOMICO (C+D+E+F+G) | - 535.500 | - 395.000 |

Per la parte patrimoniale, esposta nel Piano degli Investimenti, si evidenziano le seguenti previsioni sintetiche:

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO CAMERALE

n. 2 del 14/01/2019

- 5.000 € per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali (aggiornamento/acquisti software);
- 1.690.000 €, ad incremento delle immobilizzazioni materiali; l'importo maggiormente significativo è rappresentato da 1,604 milioni riferiti all'intervento di recupero e risanamento conservativo dell'edificio di proprietà della Camera di Commercio di Sondrio, come da "Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2019/2021" di cui alla deliberazione n. 109/GC/10.12.2018.

Il progetto di Preventivo 2019 è predisposto tenendo conto delle istruzioni diramate dal Ministero dello Sviluppo Economico (circolare del n. 148123 del 12 settembre 2013), per quanto attiene all'applicazione del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013. Detto decreto, ai fini della raccordabilità con analoghi documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria, ha previsto che il processo di pianificazione, programmazione e budget delle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, in regime di contabilità civilistica (fra le quali le Camere di commercio) è rappresentato almeno dai seguenti documenti:

- a) il budget economico pluriennale;
- b) il budget economico annuale.

Pertanto è necessario approvare:

- a) il budget economico pluriennale redatto secondo lo schema (allegato 1) al decreto 27 marzo 2013 e definito su base triennale;
- b) il budget economico annuale redatto secondo lo schema (allegato 2) al decreto 27 marzo 2013;
- c) il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi (art. 9, comma 3 del medesimo decreto);
- d) il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (PIRA) redatto ai sensi dell'articolo 19 del D.Lgs n. 91/2011 e secondo le linee guida definite con decreto del Presidente del Consiglio di Ministri 18 settembre 2012.

Detta documentazione va ad aggiungersi alla documentazione che deve essere predisposta, ai sensi dell'ordinamento contabile camerale e cioè:

1. Relazione della Giunta;
2. schema del Preventivo 2019.

Le previsioni contabili tengono conto della programmazione degli oneri e della prudenziale valutazione dei proventi secondo i criteri e i principi espressi dall'art. 2, comma 2 del citato decreto e illustrati nella circolare 3622/C del 5 febbraio 2009 del Ministero dello Sviluppo Economico.

Ai sensi dell'art. 60 del D.P.R. 254/2005, la deliberazione n. 109/GC del 10 dicembre 2018 di "Adozione Programma triennale lavori 2019-2021, elenco annuale 2019 CUP E72F16001400008 - Programma biennale acquisti di forniture e servizi 2019-2020" previsto dall'art. 21 del D.Lgs 18 aprile 2016, n. 50, "Codice dei contratti pubblici" e s.m.i., è inserita nei documenti di programmazione del Consiglio camerale in sede di approvazione del Preventivo.



DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO CAMERALE

n. 2 del 14/01/2019

Il Collegio dei revisori dei Conti ha espresso parere positivo all'approvazione dello schema di Preventivo 2019 approvato dalla Giunta con verbale n. 6/2018 del 17 dicembre 2018.

IL CONSIGLIO

udite le relazioni della Presidente e del Segretario Generale sull'argomento in oggetto;
visti:

- l'articolo 14.5 della Legge 580/1993 e s.m.i. e l'articolo 6.1 del D.P.R. 254/2005;
- gli Indirizzi Generali e il Programma Pluriennale 2018/2023, approvati con la deliberazione n. 9/CC del 21 novembre 2018;
- la circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3622/C del 5 febbraio 2009;
- la circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 0148123 del 12 settembre 2013
- la deliberazione n.109/GC del 10 dicembre 2018, "Adozione Programma triennale lavori 2019-2021, elenco annuale 2019 CUP E72F16001400008 - Programma biennale acquisti di forniture e servizi 2019-2020";
- la proposta di Preventivo 2019, predisposta con la deliberazione n. 116/GC del 10 dicembre 2018;

ritenuta la proposta di Preventivo Economico 2019 predisposta dalla Giunta rispettosa ed esecutiva degli Indirizzi Generali e Programma Pluriennale 2018/2023, approvati con la deliberazione n. 9/CC del 21 novembre 2018;

ritenuta l'opportunità di realizzare nel 2019 un programma promozionale di importo adeguato rispetto ai volumi sviluppati nei passati esercizi ed in relazione alle esigenze del sistema imprenditoriale, nonché sostenibile, tenuto conto delle risorse disponibili;

condivisa l'impostazione generale dello schema di Preventivo Economico 2019, lo sviluppo delle iniziative promozionali, la Relazione ed i relativi allegati come predisposti dalla Giunta;

visto il verbale del Collegio dei Revisori dei Conti n. 6/2018 del 17 dicembre 2018;

svolto ampio e approfondito dibattito,

con voti unanimi,

delibera

1. di approvare il Preventivo Economico 2019, costituito dai seguenti documenti, parti integranti della presente deliberazione:
 - a. Allegato 1 - Relazione della Giunta (art. 7 del DPR 254/2005)
 - b. Allegato 2 - Schema di Preventivo (art. 6 DPR 254/2005)
 - c. Allegato 3 - Budget economico pluriennale (Allegato 1 circolare MISE 0148123 del 12 settembre 2013)
 - d. Allegato 4 - Budget economico annuale (Allegato 2 circolare MISE 0148123 del 12 settembre 2013)
 - e. Allegato 5 - Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi (Allegato 3 circolare MISE 0148123 del 12 settembre 2013)
 - f. Allegato 6 - Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell'articolo 19 del D. Lgs n. 91/2011 e secondo le linee guida definite con decreto del Presidente del Consiglio di ministri 18 settembre 2012



Camera di Commercio
Sondrio

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO CAMERALE

n. 2 del 14/01/2019

- g. Allegato 7 - Deliberazione della Giunta camerale n. 109/GC del 10 dicembre 2018 di approvazione del “Adozione Programma triennale lavori 2019-2021, elenco annuale 2019 CUP E72F16001400008 - Programma biennale acquisti di forniture e servizi 2019-2020
- h. Allegato 8 - Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

IL SEGRETARIO GENERALE

(Marco Bonat)

firmato digitalmente

LA PRESIDENTE

(Loretta Credaro)

firmato digitalmente