



DELIBERAZIONE N. 14 DEL 16 DICEMBRE 2019
DEL CONSIGLIO
OGGETTO: Preventivo Economico 2020: approvazione.

Riferiscono la Presidente ed il Segretario Generale.

Il Consiglio è chiamato ad approvare il Preventivo Economico 2020 ai sensi dell'art. 13 comma 1 dello statuto e dell'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. 107/GC del 25 novembre 2019, sulla base della Relazione Previsionale e Programmatica 2020 approvata dal Consiglio con deliberazione n. 11/CC del 11 novembre 2019.

Di seguito, vengono sintetizzati i dati del Preventivo 2020 a confronto con il Preventivo 2019 assestato.

	2019	2020
GESTIONE CORRENTE		
A) Proventi correnti		
1) Diritto Annuale	1.770.000	1.500.000
2) Diritti di Segreteria	640.000	640.000
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	2.021.125	1.225.000
4) Proventi da gestione di beni e servizi	121.000	90.000
5) Variazione delle rimanenze	-1.000	-1.000
Totale proventi correnti (A)	4.551.125	3.454.000
B) Oneri Correnti		
6) Personale	-1.118.000	-1.125.000
7) Funzionamento	-775.000	-790.000
8) Interventi economici	-2.862.125	-1.768.000
9) Ammortamenti e accantonamenti	-364.500	-346.500
Totale Oneri Correnti (B)	-5.119.625	-4.029.500
Risultato della gestione corrente (A+B)	-568.500	-575.500
C) Gestione finanziaria		
10) Proventi finanziari	3.000	3.000
11) Oneri finanziari	-500	-500
Risultato gestione finanziaria (C)	2.500	2.500
Risultato gestione straordinaria (D)	5.000	0
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO (A+B+C+D)	-561.000	-573.000

La proposta di Preventivo 2020 è corredata dalla Relazione della Giunta, che illustra e commenta le previsioni di ricavo e di costo e quelle relative agli investimenti.



In sintesi, si ritiene di formulare alcune osservazioni:

- il progetto di Preventivo prevede una perdita di € 573.000, coperta con l'utilizzo di avanzi patrimonializzati per pari importo, a fronte della previsione della RPP 2020 che autorizza tale utilizzo fino a € 600.000;
- la previsione di gettito da diritto annuale è stata effettuata a tariffa vigente, quindi senza l'applicazione dell'aumento deliberato dal Consiglio per il 2020/2022, in attesa dell'autorizzazione ministeriale; per tale ragione, il confronto tra il dato del 2020 e il dato previsione del 2019 non è immediato;
- gli oneri del personale sono in lieve aumento rispetto al 2019, in conseguenza della trasformazione da part-time a tempo pieno del contratto di lavoro di 1 unità di personale e delle assunzioni programmate a seguito dell'esecuzione del Piano Occupazionale 2020; nella voce "Ammortamenti ed accantonamenti" è stato peraltro prudenzialmente inserito l'importo di € 36.000 per futuri aumenti contrattuali;
- le spese di funzionamento sono in lieve aumento rispetto al 2019, essenzialmente in quanto è stata inserita prudenzialmente una previsione di € 18.000 per indennità agli amministratori, in previsione dell'adozione del provvedimento ministeriale previsto dalla vigente normativa;
- il budget promozionale, con una spesa di € 1.768.000, si articola in n. 31 azioni promozionali, di cui n. 24 corrispondenti ad attività in corso o ripetitive, per una spesa prevista di € 738.000 e n. 7 a nuove iniziative, per una spesa prevista di € 1.030.000; è da evidenziare che, grazie alla capacità di attrarre cofinanziamenti, il valore del budget promozionale risulta superiore al valore delle somme che si prevede di riscuotere per il pagamento del diritto annuale;
- la previsione relativa ai progetti promozionali tiene solo in parte conto delle somme assegnate programmaticamente alla Camera di commercio a valere sul "demanio idrico" per il 2020 (€ 200.000, a fronte di € 700.000); le restanti risorse saranno appostate una volta acquisita la definitiva assegnazione dei fondi; le risorse derivanti dalla maggiorazione della tariffa del diritto annuale e le relative previsioni di spesa (per € 260.000 annuali) saranno inserite una volta concluso l'iter di approvazione previsto dalla Legge 580; si può quindi ritenere che, a regime, il budget promozionale 2020 passerà dagli attuali € 1.768.000 a oltre 2,5 milioni.

Si ricorda infine che, ai sensi dell'art. 60 del D.P.R. 254/2005, la deliberazione n. 109/GC del 25 novembre 2019 di "Adozione Programma triennale lavori 2020-2022 e Programma biennale acquisti di forniture e servizi 2020-2021" 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.

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

- € 3.000 per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali (aggiornamento/acquisti software);
- € 497.000, ad incremento delle immobilizzazioni materiali.

Il progetto di Preventivo 2020 è predisposto sulla base delle istruzioni diramate dal Ministero dello Sviluppo Economico (circolare del n. 0148123 del 12 settembre 2013), per quanto attiene all'applicazione del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, ai fini della raccordabilità con analoghi documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria. E' pertanto necessario approvare:



- il budget economico annuale;
- il budget economico pluriennale;
- il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- 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 2020.

Le previsioni contabili tengono conto della programmazione degli oneri e della prudente 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.

Si deve, infine, evidenziare che, le previsioni formulate potrebbero essere soggette ad ulteriori precisazioni, a seguito dell'approvazione della legge di stabilità 2020, in corso di esame in Parlamento.

Il Collegio dei revisori dei Conti ha espresso parere favorevole allo schema di Preventivo 2020 approvato dalla Giunta con verbale n. 7/2019 del 5 dicembre 2019.

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;
- la Relazione Previsionale e Programmatica 2020, approvata con la deliberazione n. 11/CC del 11 novembre 2019;
- 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 25 novembre 2019, "Adozione Programma triennale lavori 2020-2022 e Programma biennale acquisti di forniture e servizi 2020-2021";
- la proposta di Preventivo 2020, predisposta con la deliberazione n. 107/GC del 25 novembre 2019;

ritenuta la proposta di Preventivo 2020 predisposta dalla Giunta rispettosa ed esecutiva della Relazione Previsionale e Programmatica 2020, approvata con la deliberazione n. 11/CC del 11 novembre 2019;

ritenuta l'opportunità di realizzare nel 2020 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;

condivisa l'impostazione generale dello schema di Preventivo 2020, lo sviluppo delle iniziative promozionali e lo schema di Relazione ed i relativi allegati come predisposti dalla Giunta;

visto il verbale del Collegio dei Revisori dei Conti n. 7/2019 del 5 dicembre 2019;

svolto ampio e approfondito dibattito;

con voti unanimi,

delibera



1. di approvare il Preventivo Economico 2020, 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;
 - g. Allegato 7 - Deliberazione della Giunta camerale n.109/GC del 25 novembre 2019, "Adozione Programma triennale lavori 2020-2022 e Programma biennale acquisti di forniture e servizi 2020-2021"
 - h. Allegato 8 - Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

IL SEGRETARIO GENERALE
(Marco Bonat)
firmato digitalmente

LA PRESIDENTE
(Loretta Credaro)
firmato digitalmente