

## **CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO AGRICOLTURA DI LUCCA**

### **DELIBERAZIONE GIUNTA CAMERALE N. 97 DEL 16/12/2013**

#### **OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2014: APPROVAZIONE**

Vista la Legge n. 241 del 7.8.1990 e successive modifiche ed integrazioni;

Vista la Legge n. 580 del 29.12.1993 e successive modifiche ed integrazioni;

Visto lo Statuto ed il Regolamento di organizzazione dell'Ente vigenti che disciplinano, tra l'altro, le funzioni della Giunta;

Il Presidente richiama il DPR 254/2005 "Regolamento per la disciplina della Gestione Patrimoniale e Finanziaria delle Camere di Commercio" e continua illustrando l'impostazione del Preventivo 2014 per oneri proventi ed investimenti, secondo la rappresentazione prevista dall'Allegato A del DPR 254 e quindi secondo le Funzioni camerali: Organi Istituzionali e Segreteria Generale, Servizi di Supporto, Anagrafe e Regolazione del Mercato, Studio formazione, informazione e promozione economica. Ricorda che, oltre alla funzione programmatica, il Bilancio di previsione conserva la funzione autorizzativa, secondo la quale non possono sostenersi costi se non in conformità o nell'ambito della previsione di bilancio.

Il Presidente chiarisce che nel corso dell'esercizio 2013 è stato emanato e pubblicato in Gazzetta Ufficiale il *DM 27 Marzo 2013* che, in attuazione dell'art. 16 del D.Lgs. n. 91 del 2011 ha stabilito "Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni Pubbliche in contabilità civilistica", con la finalità di assicurare la raccordabilità dei documenti contabili con analoghi strumenti predisposti dalle amministrazioni che adottano, invece, la contabilità finanziaria. Il fine perseguito dal legislatore con il sistema di riforma della contabilità pubblica, di cui il DM richiamato è norma attuativa, è infatti quello *"di assicurare il coordinamento della finanza pubblica attraverso una disciplina omogenea dei procedimenti di programmazione, gestione, rendicontazione e controllo"*.

Continua precisando inoltre che, in attesa della riformulazione del DPR 254/2005 e in sede di prima attuazione del DM 27 marzo, il Ministero dello Sviluppo Economico, con nota n. 0148123 del 12/09/2013, ha fornito alle Camere di Commercio le indicazioni operative per predisporre i nuovi documenti di Bilancio che dal 2014 si affiancano all'allegato A del DPR 254 e che, in particolare, sono:

1. il Budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato 1 del DM 27 Marzo 2013;
2. il Budget Economico Pluriennale redatto secondo lo schema allegato 1 del DM 27 Marzo 2013 e definito su base triennale;
3. il Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, ai sensi dell'art. 9 comma 3 del DM 27 Marzo 2013;
4. il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto in conformità alle linee guida generali definite dal D.P.C.M. 18 settembre 2012.

Dopo avere illustrato brevemente le caratteristiche di ciascuno dei nuovi documenti che compongono il Bilancio di Previsione 2014, così come rappresentato anche nella Relazione al Preventivo, passa ad analizzare in modo più dettagliato i contenuti dell'allegato A già richiamato (Preventivo economico per funzioni istituzionali camerali) e della Relazione al Preventivo Economico 2014, soffermandosi sull'analisi dei proventi ed oneri correnti, nonché sulla ripartizione dei costi comuni (indiretti) tra le funzioni camerali.

Per quanto riguarda la previsione dei Proventi correnti (complessivamente € 11.218.245), il Presidente ricorda alla Giunta come l'attuale situazione di crisi economica determini una fase di contenimento del Diritto Annuale, anche in ragione di una tendenza in diminuzione degli incassi; chiarisce che anche la previsione dei Diritti di Segreteria è stata formulata prudenzialmente e comunque in linea con i risultati previsti per il 2013.

Sul fronte degli Oneri correnti (complessivamente € 12.169.145), evidenzia come gli oneri di personale, dato il blocco dei contratti fino al 2014 e rispettati i limiti di spesa gravanti su spese per lavoro straordinario e su personale a tempo determinato, sono di poco superiori rispetto al risultato atteso per il 2013 e sono stimati tenendo conto della assunzione dalla mobilità di un Dirigente e di un'unità di Categoria C; non sono invece previste cessazioni dal servizio.

Per quanto riguarda gli oneri di funzionamento, il Presidente ricorda ai colleghi che varie tipologie di oneri correnti (così come alcune voci di investimento) sono oggetto di specifico monitoraggio, anche extracontabile, e sono opportunamente contenute nell'ambito dei limiti imposti dalla normativa di contenimento della spesa pubblica: richiama, in particolare, le disposizioni del DL. 78/2010 convertito in Legge 122/2010 (spese per gettoni, rappresentanza, formazione, missione etc.), l'art. 1 del D.L. 101/2013 convertito in legge 125/2013 (nuovi limiti di spese per studi e consulenze, spese per autovetture), l'art. 8 comma 1 lett c del DL 95/2012 convertito in Legge 135/2012 (spese per comunicazioni cartacee verso l'utenza), l'art. 8, comma 3 del DL 95/2012, convertito in Legge 135/2012 che stabilisce il contenimento della spesa per Consumi Intermedi nei limiti dello stanziamento complessivo in essere al 7 luglio 2012 ridotto del 10% dei consumi Intermedi 2010.

Passa infine ad illustrare gli oneri relativi agli "Interventi Economici" (pari ad € 2.703.200), la cui previsione è stata formulata sulla base dei progetti relativi al 2014, già presenti nella Relazione Previsionale e Programmatica 2014 approvata con Delibera di Consiglio n. 20 del 26/10/2013.

Prosegue con l'illustrazione dei risultati attesi per la gestione corrente, finanziaria e straordinaria, attraverso cui si perviene ad un disavanzo economico previsto pari ad € 727.300, con copertura comunque assicurata mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati a far data dall'esercizio 2006, come risultanti dal bilancio di esercizio 2012, anche tenendo conto del risultato atteso per l'esercizio 2013, ai sensi dell'art. 2, comma 2 del DPR 254/2005.

Il Presidente passa quindi, ad illustrare gli investimenti 2014 e la relativa copertura finanziaria, evidenziando il sostegno finanziario assicurato alla società Lucca IN-TEC per la realizzazione dei relativi investimenti, sottolineando in particolare, nell'ambito del complessivo disegno strategico della Camera di Commercio inerente il Polo Tecnologico Lucchese, il previsto avvio dei lavori di sistemazione dell'area, nonché per la realizzazione del terzo edificio.

Continua ricordando che, ai sensi dell'art. 128 del D.Lgs. 163/2006, non è stato predisposto il Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2014-2016 ed il relativo elenco annuale, in quanto non risultano previsti lavori di singolo importo superiore ad € 100.000;

Richiamata la Determina del Segretario Generale n. 488/2007 che ha stabilito il limite di importo oltre il quale disporre lo specifico programma annuale di forniture e servizi, chiarisce che nel 2014 verrà attivato il contratto di pulizia per le sedi di Lucca e Viareggio, periodo 2014-2018 (con adesione all'apposita convenzione Consip) e che è stata, pertanto disposta, l'apposita scheda;

Il Presidente conclude, infine, la sua esposizione richiamando le tabelle previste dal Decreto Ministeriale 16 marzo 2012 che definiscono, per il periodo 2014-2016, il Piano Triennale di Investimento relativo alle operazioni dirette ed indirette di acquisto e vendita di immobili, da trasmettere entro il 31 dicembre al Ministero Economia e Finanze e costruito in coerenza con il Piano pluriennale degli investimenti di cui alla Relazione Previsionale e Programmatica 2014.

#### LA GIUNTA

- udito quanto esposto dal Presidente;
- condivisi i principi e le indicazioni previsionali espresse dal Bilancio 2014, secondo gli indirizzi annuali approvati dal Consiglio nella Relazione Previsionale e Programmatica 2014;
- vista la Bozza di Relazione al Preventivo Economico 2014;
- visto lo schema di bilancio, redatto secondo lo schema di cui all'allegato A del DPR 254/2005 e che allegato al presente provvedimento ne forma parte integrante;
- visto il Budget Annuale 2014, redatto secondo lo schema di cui all'allegato 1 del DM 27 Marzo 2013, nel rispetto delle indicazioni di riclassificazione espresse nella nota n. 0148123 del 12/09/2013 (e suoi allegati) del Ministero dello Sviluppo Economico, che allegato al presente provvedimento ne forma parte integrante;
- visto il Budget Pluriennale 2014-2016 redatto secondo lo schema di cui all'allegato 1 del DM 27 Marzo 2013, nel rispetto delle indicazioni espresse nella nota n. 0148123 del 12/09/2013 (e suoi allegati), che allegato al presente provvedimento ne forma parte integrante;
- visto il Prospetto della previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, redatto ai sensi dell'art. 9 comma 3 del DM 27 Marzo 2013 e secondo le indicazioni espresse nella nota n. 0148123 del 12/09/2013 (e suoi allegati) del Ministero dello Sviluppo Economico, che allegato al presente provvedimento ne forma parte integrante;

- visto il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto in conformità alle linee guida generali definite dal D.P.C.M. 18 settembre 2012, che allegato al presente provvedimento ne forma parte integrante;

- vista la scheda del programma annuale dei contratti di forniture e servizi predisposta per il 2014, che allegata al presente provvedimento ne forma parte integrante;

- viste le tabelle che compongono il Piano triennale di investimento 2014-2016, di cui al DM 16 marzo 2012, che allegato al presente provvedimento ne forma parte integrante;

#### DELIBERA

1.- di adottare il preventivo 2014 di cui all'Allegato A del DPR 254/2005, i cui risultati globali, in termini sintetici, sono i seguenti:

PROVENTI CORRENTI	11.218.245
ONERI CORRENTI	12.169.145
<b>Risultato della gestione corrente</b>	<b>950.900</b>
PROVENTI FINANZIARI	224.600
ONERI FINANZIARI	1.000
<b>Risultato della gestione finanziaria</b>	<b>223.600</b>
PROVENTI STRAORDINARI	0
ONERI STRAORDINARI	0
<b>Risultato della gestione straordinaria</b>	<b>0</b>
<b>DISAVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>727.300</b>
<b>INVESTIMENTI 2014</b>	<b>1.932.360</b>

2. di adottare la Relazione al Preventivo Economico 2014;

3. di adottare il Budget Annuale 2014, redatto secondo lo schema di cui all'allegato 1 del DM 27 Marzo 2013;

4. di adottare il Budget Pluriennale 2014-2016, redatto secondo lo schema di cui all'allegato 1 del DM 27 Marzo 2013;

5. di adottare il Prospetto della previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva, articolato per missioni e programmi ai sensi dell'art. 9 comma 3 del DM 27 Marzo 2013;

6. di adottare il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto in conformità alle linee guida generali definite dal D.P.C.M. 18 settembre 2012;

7. di adottare la scheda del programma annuale dei contratti di forniture e servizi predisposta per il 2014;

8. di adottare il Piano triennale di investimento 2014-2016, di cui al DM 16 marzo 2012, da trasmettere al Ministero Economia e Finanze entro il 31.12.2013;

9. di sottoporre al Consiglio, per la relativa approvazione, la Relazione al Preventivo Economico 2014 e tutti i documenti contestualmente adottati che compongono complessivamente il Preventivo 2014 e che, allegati, al presente provvedimento ne formano parte integrante e sostanziale.

IL SEGRETARIO GENERALE  
Dr. Roberto Camisi

IL PRESIDENTE  
Dr. Claudio Guerrieri