Camera di Commercio Lucca

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO AGRICOLTURA DI LUCCA

DELIBERAZIONE GIUNTA CAMERALE N. 82 DEL 02/11/2016

OGGETTO: BILANCIO PREVENTIVO 2016 - VARIAZIONI

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;

Richiamate:

- la delibera di Giunta n.77 del 4/12/2015 con cui è stata definita la proposta del preventivo economico 2016 da sottoporre all'approvazione del Consiglio;

- la delibera di Consiglio n.14 del 21/12/2015 con cui è stato approvato il preventivo economico 2016, che presentava una previsione di utile di esercizio di € 363.400;

Il Presidente ricorda ai colleghi come il positivo risultato di esercizio ipotizzato nel preventivo economico 2016 si fondasse anche sulle importanti plusvalenze previste dalla vendita di tre importanti pacchetti azionari detenuti dall'Ente a fine 2015: completamento vendita di azioni Aeroporto Toscano Spa, vendita delle azioni Tecnoholding e delle azioni Salt;

A tal proposito richiama:

- la delibera di Giunta n.58 del 15/07/2016 con la quale era stata disposta la vendita dell'intero pacchetto azionario detenuto nella società Tecnoholding Spa con adesione all'offerta di acquisto formulata dalla stessa società;

- la comunicazione di Giunta del 15/05/2016 con la quale, in relazione al confronto intrapreso con la SALT Spa circa l'ipotesi di vendita del pacchetto dei titoli azionari SALT detenuti dalla Camera di commercio, era stato rilevato che in ogni caso l'Ente poteva fronteggiare gli impegni di breve-medio termine senza incorrere in problemi di liquidità e che la stessa società aveva mostrato di ritenere che la capogruppo potrebbe rilevare il pacchetto azionario detenuto dalla Camera di Lucca alle stesse condizioni già offerte ad altri soci pubblici;

Da quindi atto che:

- la Giunta non è comunque al momento addivenuta ad una definitiva scelta di vendita del pacchetto azionario SALT Spa;

- che si sono invece concluse nei mesi scorsi le vendite delle azioni di Aeroporto Toscano Spa e di Tecnoholding Spa;

Fa anche presente che, oltre a quanto sopra, ulteriori fatti e circostanze di natura più propriamente tecnica hanno determinano l'opportunità di apportare alcune significative variazioni al preventivo economico 2016 per una più corretta rappresentazione effettiva dello stesso;

Invita dunque il Segretario Generale, Dr. Roberto Camisi, ad illustrare nel dettaglio gli effetti sul Preventivo Economico 2016 degli ulteriori significativi fatti che rendono opportuno variare il preventivo 2016, con una modifica del previsto risultato di esercizio da + € 363.400 a - € 388.350.

Il Segretario Generale prende la parola ed illustra ai componenti di Giunta le principali variazioni contabili analiticamente riportate nel prospetto che allegato al presente provvedimento ne costituisce parte integrante e sostanziale.

In particolare sul fronte dei **Ricavi correnti** chiarisce che:

- il rilascio del 20 ottobre 2016 dei dati Infocamere relativi a riscossioni e credito per Diritto annuale a settembre 2016, ha evidenziato l'indicazione di una correzione diminutiva delle poste di ricavo per diritto, sanzioni ed interessi 2016 pari a € 134.000 (minore importo dovuto), che trova comunque corrispondenza in una correzione diminutiva dell'accantonamento a Fondo svalutazione Crediti di € 135.000 (minore credito a fine 2016);
- in diminuzione di € 35.400 la previsione di ricavi da Fondo di Perequazione, per minori introiti su Progetto Sportello Sovraindebitamento (- € 19.000) e per Progetto Filiere Made in Italy (- €16.400) ;

Sul fronte degli **Oneri correnti** mette in evidenza che:

- in vista del prossimo accorpamento tra Camere, previsto dall'articolo 10 della Legge 124/2015 e dal Decreto riguardante la riforma del sistema camerale di imminente emanazione, si rende opportuno imputare al bilancio camerale secondo il principio della competenza economica anche la componente variabile del *Fondo per le politiche di sviluppo del personale e della produttività* e del *Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza camerale*, e non soltanto la componente fissa, come fino ad oggi avvenuto;
- detto allineamento contabile consentirà infatti una migliore confrontabilità con le altre camere ed agevolarà le valutazione e le operazioni funzionali all'accorpamento;

Ricorda inoltra alla Giunta che:

- la costituzione del *Fondo per le politiche di sviluppo del personale e della produttività* per l'anno 2016 è stata disposta con Delibera di Giunta n. 72 del 10/10/2016;
- le risorse del *Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza camerale* per l'anno 2016 sono state definite con Delibera di Giunta n. 73 del 10/10/2016 ;

Chiarisce infine che:

- si può dunque opportunamente procedere ad allineare al principio di competenza la gestione dei suddetti Fondi a far data dal preventivo economico 2016, rilevando tra le componenti straordinarie di reddito la componente variabile dei Fondi 2015 già liquidata nel corso del 2016 (€ 308.800) e rilevando tra gli oneri correnti la componente variabile 2016 sia del *Fondo per le politiche di sviluppo del personale e della produttività* riferita al compenso incentivante (€ 223.300), sia la parte inerente i risultati del *Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza camerale* (€ 52.600) *;*
- negli oneri correnti quindi si rileva una variazione diminutiva per **Competenze al personale** pari ad € 43.200 (riferibile alla diminuzione di disponibilità a liquidare sui predetti istituti tra i Fondi 2015 e 2016);

Il Segretario prosegue illustrando come:

- in tema di costi del Personale si rende anche necessario rilevare un incremento di € 78.900 per **accantonamenti I.F.R**. relativi all' applicazione delle progressioni economiche disposte nel 2016 con propria Determina Dirigenziale n. 9 del 20/01/2016;

Per gli ulteriori oneri correnti, evidenzia:

- una variazione diminutiva di € 227.300 degli **oneri di funzionamento,** prevalemente riconducibile al venire meno degli oneri fiscali connessi alla mancata vendita del pacchetto azionario Salt (- € 200.000), oltrechè alla diminuzione del contributo a favore dell'Unioncamere Nazionale (- € 19.300) ed alle minori spese postali (-€ 10.000) e per riscossione entrate (- € 10.000); si rileva un aumento degli oneri per versamento in conto contenimento spese (€ 12.000);
- una variazione diminutiva di € 48.750 degli **interventi economici,** prodotta da minori spese per contributi e servizi alle imprese (- € 10.000 su azioni integrate) e per organizzazione di formazione agli imprenditori (-€ 28.200) e per studi e ricerche (-€ 18.000); si incrementano le risorse per organizzazione di iniziative (+€ 13.000);

Infine mette in evidenza:

- la variazione incrementativa (+ € 70.000) del **Risultato della Gestione Finanziaria** connessa a maggiori dividendi Salt, in conseguenza della mancata vendita nell'esercizio;

- la variazione diminutiva (- € 1.054.200) del **Risultato della Gestione Straordinaria,** determinata prevalentemente dal venir meno della plusvalenza SALT (-€ 800.000) e dall'imputazione a componente straordinaria della parte variabile dei Fondi per l'anno 2015 liquidati in corso dell'esercizio (€ 308.800), oltrechè dalle variazioni dovute alle componenti straordinarie già rilevate in corso del 2016 (saldo fra sopravvenienze attive e passive + € 56.200);

- la variazione del risultato di eserciizio previsto(-€ 751.750) che passa da +€ 363.400 a -€ 388.350, come già anticipato dal Presidente.

- la sostenibilità del preventivo economico 2016 è comunque garantita dalla situazione dal patromonio netto disponibile al 31.12.2015 pari ad € 1.666.225,99.

Propone quindi alla Giunta di aggiornare il preventivo economico 2016 secondo le variazioni sopra dettagliate.

LA GIUNTA

- udito quanto riferito dal Presidente;

- condivisa la proposta di aggiornamento del preventivo economico 2016 secondo le variazioni riferite dal Presidente ed illustrate in dettaglio dal Segretario Generale.

- visti e condivisi il prospetto sintetico ed il prospetto analitico delle variazioni proposte che allegati al presente provvedimento ne formano parte integrante e sostanziale

- ad unanimità di voti;

DELIBERA

1.- di adottare e fare propria la proposta del Segretario Generale di variazione del Preventivo economico 2016 (allegato A del D.P.R. 254/2005) da sottoporre all'approvazione del Consiglio, secondo i prospetti sintetico ed analitico che allegati al presente provvedimento ne formano parte integrante e sostanziale ed i cui risultati globali sono i seguenti:

Dettaglio	Preventivo economico 2016	Variazioni	Preventivo economico 2016
Proventi correnti	8.823.675	-169.400	8.654.275
Oneri correnti	9.760.275	-401.850	9.358.425
Risultato della gestione corrente	**-936.600**	**232.450**	**-704.150**
Proventi finanziari	43.100	70.000	113.100
Oneri finanziari	4.100	0	4.100
Risultato della gestione finanziaria	**39.000**	**70.000**	**109.000**
Proventi straordinari	1.261.000	-730.250	530.750
Oneri straordinari	0	323.950	323.950
Risultato della gestione straordinaria	**1.261.000**	**- 1.054.200**	**206.800**
Disavanzo economico d'esercizio	**363.400**	**- 751.750**	**-388.350**
PIANO INVESTIMENTI 2016	**185.000**	**0**	**185.000**

2. - di sottoporre il presente provvedimento all'approvazione del Consiglio.

IL SEGRETARIO GENERALE
Dr. Roberto Camisi

IL PRESIDENTE
Dr. Giorgio Giovanni Bartoli