

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO AGRICOLTURA DI LUCCA

DELIBERAZIONE GIUNTA CAMERALE N. 21 DEL 12/04/2018

OGGETTO: BILANCIO PREVENTIVO 2018 - VARIAZIONE

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

Vista la Legge n. 580 del 29.12.1993 come modificata dai DD.Lgs. n. 23 del 15.02.2010 e n.219 del 25.11.2016;

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

Il Presidente prende la parola e richiama le Delibere di Consiglio:

- n. 15 del 10/11/2017 con cui venivano approvati i Progetti denominati “Punto Impresa Digitale”, “I Servizi di Orientamento al Lavoro ed alle Professioni” e “Valorizzazione del patrimonio culturale ed alla Promozione del Turismo” e con cui veniva contestualmente approvato, per il finanziamento di tali Progetti, l’aumento del 20% della misura del diritto annuale per gli anni 2018 e 2019, tenendo conto della necessità di seguire la procedura delineata dal Decreto Legislativo 219/2016;
- n. 16 del 10/11/2017 di approvazione della Relazione Previsionale e Programmatica 2018;
- n. 19 del 15/12/2017 di approvazione del Preventivo Economico 2018;

Richiamata inoltre la comunicazione n. 8 del 28/02/2018 con cui il Segretario Generale aveva informato la Giunta della necessità di aggiornare:

- la Relazione previsionale e programmatica per isolare i progetti finanziati dall’aumento del diritto annuale del 20% da altri interventi simili in modo da consentire al Collegio dei revisori, in sede di verifica delle spese, una più agevole attività di controllo;
- il bilancio di previsione 2018 al fine di individuare con precisione, sia per i ricavi che per i costi, le risorse destinate ai tre progetti approvati relativi all’aumento del 20% del diritto annuale;
- il budget direzionale 2018, successivamente all’aggiornamento del preventivo 2018;

Nella medesima comunicazione il Segretario aveva inoltre chiarito che, stante l’opportunità di non disperdere i cofinanziamenti accordati dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca, il bilancio di previsione 2018 avrebbe visto incrementare l’importo destinato alle attività di promozione economica e, conseguentemente, il previsto disavanzo di bilancio;

Il Presidente passa dunque la parola al Segretario Generale che richiama:

- la Circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 0532625 del 5/12/2017 che fornisce indicazioni operative connesse all’incremento delle misure del diritto annuale di cui al Decreto MISE del 22 maggio 2017;

Ricorda, in proposito, che in sede di approvazione del Preventivo Economico 2018:

- il Consiglio Camerale aveva deliberato di recepire le indicazioni della richiamata Circolare MISE successivamente alla approvazione del decreto del Ministero dello Sviluppo Economico di autorizzazione all'aumento deliberato il 10/11/2017;
- il Collegio dei Revisori, nell'apposito parere rilasciato al Consiglio, aveva richiamato l'attenzione degli organi competenti sulla necessità di adeguare la Relazione Previsionale e Programmatica ed il Preventivo Economico 2018 alle indicazioni della medesima Circolare MISE;

Riferisce anche che:

- il Consiglio Camerale, con la Delibera n. 19 del 2017 di approvazione del preventivo economico 2018, aveva inoltre subordinato l'impegno delle maggiori risorse previste in seguito all'incremento del diritto annuale all'emanazione del decreto del Ministero dello Sviluppo Economico di autorizzazione all'aumento deliberato il 10/11/2017;
- l'Unioncamere in data 9 marzo 2018 aveva comunicato con mail che "in data 2 marzo 2018 il Ministro Calenda ha firmato il decreto di autorizzazione all'aumento del 20% del diritto annuale per le Camere di commercio che hanno presentato la richiesta per il biennio 2018-2019." L'Unioncamere, nella medesima occasione, chiariva che le attività relative ai progetti avrebbero potuto essere rendicontate a partire dal giorno successivo all'approvazione dei progetti da parte del Consiglio camerale e che pertanto le Camere che hanno deliberato nel 2017 avrebbero potuto rendicontare le spese sostenute dal 1 gennaio 2018.
- ad oggi il Decreto è stato registrato dalla Corte dei Conti ed è in attesa di pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale.

Precisa che si è quindi realizzato il presupposto necessario per poter impegnare le maggiori risorse derivanti dall'incremento del diritto annuale per il 2018.

Continua la sua esposizione facendo dunque presente che:

- dopo l'avvenuta pubblicazione del Decreto ministeriale, l'Unioncamere comunicherà le modalità operative da seguire, sulla base delle indicazioni del MISE;
- gli Uffici Programmazione e Controllo e Ragioneria hanno predisposto gli adeguamenti necessari dei documenti Programmatici e di bilancio, come richiesti dalla Circolare del 5/12/2017;

Chiarisce in particolare che:

- sono stati creati tre distinti Progetti, facenti parte della Relazione Previsionale e Programmatica 2018, come modificata da apposito provvedimento approvato in data odierna: Progetto 2C0107 "Alternanza Scuola Lavoro"; Progetto 2C0108

“Punto Impresa Digitale” e Progetto 2E0106 “Valorizzazione del Patrimonio Culturale e del Turismo”;

- sono state istituite apposite voci di provento e di costo, dove sono distintamente indicati l’aumento del 20% del diritto annuale ed il corrispondente incremento di accantonamento per svalutazione crediti;
- sono stati creati appositi centri di costo per la rilevazione dei proventi e dei costi interni ed esterni relativi all’aumento del diritto annuale;

Il Segretario Generale fa inoltre presente ai componenti della Giunta che:

- con Determina Presidenziale n. 3 del 20/03/2018, sottoposta a ratifica in data odierna, la Camera di Commercio ha aderito ai quattro programmi del Fondo Perequativo 2015-2016, presentando un progetto per ciascuna delle seguenti linee:
 - Egovernment
 - Orientamento al lavoro e alle professioni
 - Valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo
 - Sostegno all’export delle PMI
- a seguito dell’avvenuta cessazione del servizio di tre dipendenti per mobilità esterna, con riferimento agli specifici periodi temporali interessati, si stimano prudentemente minori spese di personale per circa € 52.000;

Il Segretario Generale illustra quindi alla Giunta:

- i prospetti, sintetici e di dettaglio, che evidenziano le variazioni di costo e di ricavo del preventivo economico 2018 dovute sia alla necessità di isolare i progetti finanziati dall’aumento del diritto annuale del 20% da altri interventi similari, sia agli adeguamenti conseguenti all’adesione ai progetti sul Fondo di Perequazione;
- il prospetto del mastro degli interventi per progetto, con evidenza delle risorse per interventi economici inerenti i tre progetti correlati all’aumento del 20% del diritto annuale: Progetto 2C0107 “Alternanza Scuola Lavoro”, Progetto 2C0108 “Punto Impresa Digitale” e Progetto 2E0106 “Valorizzazione del Patrimonio Culturale e del Turismo”;

Sottolinea che:

- i prospetti tengono conto delle indicazioni degli adeguamenti da apportare ai documenti Programmatici e di bilancio, come richiesti dalla Circolare del 5/12/2017;
- in particolare sono stati creati: il conto di ricavo “Incremento diritto annuale 20%” nei ricavi per € 760.000 e, tra i conti di costo, l’“Accantonamento a fondo svalutazione crediti su incremento Diritto Annuale 20%” per €181.000.
- i maggiori oneri per interventi economici (+ € 136.900) e per prestazioni di servizi (+ € 22.050) sono in parte compensati da maggiori contributi, trasferimenti ad altre entrate per € 107.000 (in particolare per + € 112.000 dal contributo dei progetti del

fondo di perequazione proposti da Unioncamere nazionale cui la Camera ha aderito, stante il minor contributo per - € 5.000 previsto dalla Regione Toscana per il progetto Vetrina Toscana) ed in parte da economie per oneri di personale di personale (- € 51.950);

- il previsto disavanzo 2018 pertanto non subisce variazioni rispetto a quanto approvato dal Consiglio con la Delibera n. 19 del 15/12/2017;

Il Presidente, al termine dell'esposizione del Segretario Generale che ringrazia, propone dunque alla Giunta di procedere all'adozione della variazione compensativa al preventivo economico 2018, da sottoporre alla approvazione del Consiglio;

LA GIUNTA CAMERALE

- udito quanto riferito dal Presidente e dal Segretario Generale:

- considerato che il Consiglio Camerale, con Delibera n. 19 del 15/12/2017 di approvazione del Preventivo Economico 2018, aveva subordinato l'impegno delle maggiori risorse previste in seguito all'incremento del diritto annuale all'emanazione del decreto del Ministero dello Sviluppo Economico di autorizzazione all'aumento deliberato il 10/11/2017;

- preso atto che il Decreto ministeriale di autorizzazione all'aumento del 20% del diritto annuale è stato firmato in data 2 marzo 2018, che ad oggi è stato registrato dalla Corte dei Conti ed è in attesa di pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale;

- valutato che si è dunque realizzato il presupposto necessario per poter impegnare le maggiori risorse derivanti dall'incremento del diritto annuale per il 2018;

- valutato che il Consiglio Camerale, in sede di approvazione del preventivo economico aveva inoltre deliberato di recepire le indicazioni della Circolare MISE n. 0532625 del 5/12/2017 dopo l'approvazione del decreto del Ministero dello Sviluppo Economico di autorizzazione all'aumento deliberato il 10/11/2017;

- tenuto conto che Collegio dei Revisori, nel parere rilasciato al Consiglio in occasione dell'approvazione del Preventivo Economico 2018, aveva richiamato l'attenzione degli organi competenti sulla necessità di adeguare la Relazione Previsionale e Programmatica ed il Preventivo Economico 2018 alle indicazioni di cui alla Circolare MISE n. 0532625 del 5/12/2017;

- valutato che i prospetti illustrati dal Segretario Generale tengono conto degli adeguamenti da apportare ai documenti Programmatici e di bilancio, come richiesti dalla medesima Circolare del 5/12/2017;

- analizzati i prospetti sintetici e di dettaglio di variazione del preventivo economico 2018 che evidenziano le variazioni di costo e di ricavo dovute sia alla necessità di isolare i progetti finanziati dall'aumento del diritto annuale del 20% da altri interventi simili, sia agli adeguamenti, sia di ricavo che di costo, conseguenti all'adesione ai progetti sul Fondo di Perequazione, nonché le variazioni in diminuzione dei costi del personale;

- analizzato il prospetto del mastro degli interventi per progetto, con evidenza delle risorse per interventi economici inerenti i tre progetti correlati all'aumento del 20% del diritto annuale: "Alternanza Scuola Lavoro" "Punto Impresa Digitale" e "Valorizzazione del Patrimonio Culturale e del Turismo";

- preso dunque atto della variazione compensativa del preventivo economico 2018 illustrata dal Segretario Generale, in base alla quale i maggiori oneri per interventi economici e per prestazioni di servizi sono in parte compensati dai maggiori ricavi per contributi, trasferimenti ed altre entrate ed in parte da economie sui costi del personale, senza modifiche del disavanzo previsto per il 2018 come approvato dal Consiglio con la Delibera n. 19 del 15/12/2017;

- condivisa la proposta del Presidente di procedere all'adozione della variazione compensativa al preventivo economico 2018, da sottoporre alla approvazione del Consiglio;

- ad unanimità di voti;

DELIBERA

1. - di procedere all'adozione della variazione compensativa al preventivo economico 2018, secondo i valori di dettaglio e di sintesi riportati negli Allegati 1 e 2 al presente provvedimento che – unitamente al prospetto del mastro degli interventi per progetto (Allegato 3) – ne forma parte integrante e sostanziale.

2. - di sottoporre al Consiglio, al fine dell'approvazione, la presente variazione compensativa del Preventivo Economico 2018.

IL SEGRETARIO GENERALE
Dr. Roberto Camisi

IL PRESIDENTE
Dr. Giorgio Giovanni Bartoli