



Il giorno 22/07/2022 sotto la presidenza di Massimo ZANON e con
L'assistenza del Segretario Generale f.f. Giacomo DE' STEFANI si è riunito

IL CONSIGLIO CAMERALE

Presenti

Andrea Colla	Maria Raffaella Caprioglio
Renato Fabbro	Giovanni Boscolo Moretto
Gian Michele Gambato	Massimo Zanon
Antonella Seren	Franco Mario Sottile (Revisore dei conti)
Alberto Teso	Stefania Stea
Vallì Zillio	Adriano Rizzi
Alessandro Santi	Maurizio Franceschi
Paolo Armenio	Elio Dazzo
Silvia Bolla	Michela Coletto
Roberto Botta	Antonella Boldrin
Alberto Cester	

Assenti

Simone Cason	Giovanni Salmistrari
Maria Brogna (Revisore dei conti)	Luca Burighel (Revisore dei Conti)
Ugo Agiollo	
Paolo Ormesi	

Per l'esame del seguente oggetto:

N.9 ART. 12 COMMA 1 DEL D.P.R. 2 NOVEMBRE 2005 N. 254:
AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2022

Il Presidente, Massimo Zanon, ricorda che l'art. 12 del D.P.R. 02/11/2005 n. 254 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio" prevede, dopo l'approvazione del bilancio d'esercizio ed entro il 31 luglio, l'aggiornamento del preventivo economico sulla base delle risultanze del bilancio dell'esercizio precedente.

Il Presidente ricorda che il preventivo economico per l'anno 2022 è stato approvato con delibera del Consiglio n. 18 del 17 dicembre 2021 e che, per la predisposizione del medesimo, si è adottato il criterio della programmazione della spesa, predisponendo le relative schede di budget sia per i proventi e sia per gli oneri di competenza dell'esercizio in corso.

In occasione ora dell'aggiornamento del preventivo economico, è necessario, sia per talune risultanze emerse con il bilancio d'esercizio 2021, sia per l'evolversi dell'andamento della gestione, così come evidenziata dai Dirigenti responsabili dei rispettivi Budget direzionali, procedere ad una più puntuale rideterminazione delle attuali previsioni dei proventi e degli oneri.

Il Segretario Generale f.f. ricorda inoltre che il MEF, con decreto datato 27 marzo 2013 ha indicato i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica, nell'ottica, dettata dal

decreto legislativo n. 91 del 31 maggio 2001, dell'armonizzazione dei sistemi e degli schemi contabili delle pubbliche amministrazioni, al fine di assicurare il coordinamento della finanza pubblica attraverso una disciplina omogenea dei procedimenti di programmazione, gestione, rendicontazione e controllo.

Per effetto del suddetto decreto, oltre all'allegato A "preventivo economico" e la relazione illustrativa, previsti dal D.P.R. 254/2005 vengono allegati al presente provvedimento i seguenti prospetti:

- il budget economico annuale;
- il budget economico pluriennale;
- il prospetto delle previsioni di entrata (per cassa);
- il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi (per cassa);
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio;

Tutto ciò premesso, il Presidente chiede al dr. Claudio Forti, responsabile del Settore Economico Finanziario, di illustrare gli aggiornamenti al preventivo economico per l'anno 2022 da sottoporre all'approvazione del Consiglio camerale, previa acquisizione del parere del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il dr. Forti illustra il documento di previsione, allegato A, del preventivo economico 2022 aggiornato, che si sintetizza secondo le seguenti risultanze:

GESTIONE CORRENTE	
PROVENTI CORRENTI	€ 19.079.439,00
ONERI CORRENTI	-€ 22.857.547,00
RISULTATO GESTIONE CORRENTE	-€ 3.778.108,00
GESTIONE FINANZIARIA	
PROVENTI FINANZIARI	€ 20.500,00
ONERI FINANZIARI	-€ 1.500,00
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	€ 19.000,00
GESTIONE STRAORDINARIA	
PROVENTI STRAORDINARI	€ 350.000,00
ONERI STRAORDINARI	-€ 350.000,00
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	€ 0,00
AVANZO / DISAVANZO D'ESERCIZIO	-€ 3.759.108,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 86.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 12.595.700,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ 250.000,00
TOTALE INVESTIMENTI	€ 12.931.700,00

PROVENTI CORRENTI

Diritto annuale: La stima del provento relativo al diritto annuale ha sempre presentato la caratteristica dell'aleatorietà.

L'attuale situazione economica, dovuta all'emergenza sanitaria relativa al Covid 2019, rende difficilmente prevedibile quale sarà l'impatto sul fatturato per l'anno 2021, base imponibile per il calcolo del dovuto 2022, per le imprese della provincia veneziano-rodigina, non essendo ancora disponibili i dati relativi alle dichiarazioni dei redditi prodotti nel 2021.

Conseguentemente il valore complessivo del mastro relativo al diritto annuale viene mantenuto in linea con la previsione iniziale, con l'inclusione della quota di risconto relativa alla quota di risorse destinate ai progetti finanziati con l'aumento del 20% del diritto annuale 2021, non spese nel corso dell'esercizio 2021.

Diritti di segreteria: vengono sostanzialmente mantenuti allo stesso valore stanziato nel preventivo 2022 e decurtati di 7.000 € per minori introiti previsti per il servizio vigilanza prodotti (diritti su carte tachigrafiche e diritti su marchi metalli preziosi).

Contributi e trasferimenti: vengono incrementati per maggiori recuperi da parte di Unioncamere per attività del servizio vigilanza prodotti, oltre al recupero spese comuni condominiali delle palazzine ex Aspo.

Proventi da gestione di beni e servizi: si incrementano per la contabilizzazione degli affitti delle palazzine ex Aspo.

Complessivamente i proventi correnti si attestano a € 19.079.439.

ONERI CORRENTI

Personale: lo stanziamento viene incrementato per far fronte agli incrementi stipendiali, in sede di sottoscrizione del nuovo CCNL personale non dirigente e per le assunzioni previste nell'anno.

Funzionamento: la variazione in aumento è relativa alla reintroduzione dei compensi per gli organi istituzionali, prevista nell'anno, oltre all'incremento dei costi per consumi energetici (CCIAA + palazzine ex ASPO).

Interventi economici: la previsione per gli oneri relativi agli interventi economici viene incrementata, di un importo complessivo pari ad € 77.251 risultante dalla somma algebrica di variazioni sia in aumento che in diminuzione sulle diverse iniziative. Il dettaglio delle singole variazioni viene esposto nella tabella sottostante:

Prodotto	Descrizione Iniziativa	Valore ante aggiornamento	Variazione per aggiornamento	Valore preventivo aggiornato
KD311001	SALE MULTIMEDIALI	80.200,00		80.200,00
KD311003	BANDO FINANZIAMENTO ACQUISTI DPI - COLLABORAZIONE REGIONE VENETO	150.000,00		150.000,00
KD311009	FESTIVAL DELLA POLITICA	10.000,00		10.000,00
KD312002	FONDAZIONE BANCA DEGLI OCCHI	5.000,00		5.000,00
KD312004	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE - CAMERA SERVIZI	80.000,00		80.000,00
KD312005	PROGETTI MARKETING COMUNE VE RO E CS	190.000,00		190.000,00
KD312007	TEATRO STABILE	20.000,00		20.000,00
KD312009	PROGETTI STRATEGICI TERRITORIO	20.000,00		20.000,00
KD312020	RIGENERAZIONE URBANA BILANCIO	200.000,00		200.000,00
KD312021	SALONE NAUTICO VENEZIA	150.000,00		150.000,00
KD312023	VENICE MARATHON	10.000,00		10.000,00
KD312030	PROTOCOLLO INTESA ACCADEMIA DEI CONCORDI - ROVIGO	10.000,00		10.000,00

KD312032	PIANO SVILUPPO STRATEGICO ZLS VE-RO	3.500,00		3.500,00
KD312033	INIZIATIVE DI PROMOZIONE TURISTICA	95.000,00		95.000,00
KD313005	MURANO GLASS TOYS	5.000,00		5.000,00
KD313007	RICONOSCIMENTO AD ARRIGO CIPRIANI	4.500,00		4.500,00
KD313008	CATALOGHI MOSTRA "ESSENZE A PALAZZO MOCENIGO	5.000,00		5.000,00
KD612001	INTERVENTI INTERSETTORIALI DI SISTEMA	437.000,00		437.000,00
KD612011	QUOTA ANNUA CONFIDI PRESTITO SETTENNALE	45.500,00		45.500,00
KD312044	EVENTI COLLEGATI A NUOVA SEDE CENTRO STORICO	0,00	30.000,00	30.000,00
KD631003	ANALISI DEGLI SCENARI	30.000,00		30.000,00
0000	Non definito	0,00		0,00
KD611001	EVENTO "START-UP E RETI DI IMPRESA"	5.000,00		5.000,00
KD512001	EVENTO "ECONOMIA CIRCOLARE"	20.000,00		20.000,00
KD512002	PREMIO IMPRESA AMBIENTE	5.000,00		5.000,00
KD113001	ASSISTENZA IMPRESE SU INTERNAZIONALIZZAZIONE	580.000,00		580.000,00
KD111001	SPORTELLO PER L'INTERNAZIONALIZZAZIONE	4.000,00		4.000,00
KD411002	PREMIO FEDELTA' LAVORO	15.000,00		15.000,00
KD311010	MOSTRA NAZIONALE VINI PRAMAGGIORE	5.000,00		5.000,00
KD312011	CONTRIBUTO FUNZIONAMENTO ASSONAUTICA	60.000,00		60.000,00
KD312028	CONTRIBUTO ATTIVITA' ASSONAUTICA VENETO - EMILIA	20.000,00		20.000,00
KD422001	SOSTEGNO FONDAZIONE ITS	2.000,00		2.000,00
KD312010	CONTRIBUTO A CS MARKETING TERRITORIALE	175.000,00		175.000,00
KD611002	CONTRIBUTO A CS START-UP	305.000,00		305.000,00
KD312014	CONTRIBUTO AD AZIENDA MERCATI	50.000,00		50.000,00
KC272001	ADESIONE A CURIA MERCATORUM	45.000,00		45.000,00
KD312007	TEATRO STABILE	30.000,00		30.000,00
KD312016	GAL POLESINE ADIGE	5.000,00		5.000,00
KD312017	GAL POLESINE DELTA DEL PO	2.000,00		2.000,00
KD312019	ASSONAUTICA ITALIANA QUOTA	3.900,00		3.900,00
KD312025	UNIONE NAVIGAZIONE INTERNA	3.650,00		3.650,00
KD312034	VEGAL - GRUPPO AZIONE LOCALE VENEZIA ORIENTALE	2.000,00		2.000,00
KD422003	CUR - CONSORZIO UNIVERSITA' ROVIGO	51.700,00		51.700,00
KD613001	T2I SCARL	187.500,00	6.250,00	193.750,00
KE111000	PUNTO IMPRESA DIGITALE - COSTI ESTERNI	100.000,00		100.000,00
KE111002	PUNTO IMPRESA DIGITALE CONTRIBUTI E VOUCHER	606.090,00	45.715,89	651.805,89
KE112000	FORMAZIONE LAVORO CONTRIBUTI E VOUCHER	300.000,00		300.000,00
KE112001	FORMAZIONE LAVORO COSTI ESTERNI	29.347,51	- 5.793,77	23.553,74

KE113000	CRISI D'IMPRESA CONTRIBUTI E VOUCHER	86.016,72	1.079,18	87.095,90
KE113001	CRISI D'IMPRESA COSTI ESTERNI	26.000,00		26.000,00
KE114000	INTERNAZIONALIZZAZIONE COSTI ESTERNI	115.500,00		115.500,00
KE115001	TURISMO COSTI ESTERNI	374.313,02		374.313,02
		4.764.717,25	77.251,30 €	4.841.968,55

In merito ai risultati economici emersi in sede di predisposizione del bilancio d'esercizio 2021 delle Aziende Speciali della CCIAA viene proposto di non ripianare la perdita di ASPO (-502.664 €), in conseguenza della chiusura dell'azienda avvenuta in data 30.06.2022, mentre per quanto riguarda l'avanzo relativo all'azienda speciale mercati (+1.282 €), viene proposto di lasciarlo nella disponibilità della stessa.

Va ricordato che, in base alla legge di bilancio dello Stato per l'esercizio 2020, e come ribadito dalla circolare n. 9/2020 del MEF, è stato introdotto, a partire dal 2020, un nuovo metodo di calcolo per il contenimento della spesa pubblica che prevede di effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo non superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità, negli esercizi finanziari 2016-2017-2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati che, nel caso delle CCIAA fa riferimento all'allegato 1 del Decreto 27 marzo 2013.

Con riferimento inoltre alla circolare n. 23 del 19.05.2022 emanata dal MEF - RGS, per l'esercizio 2022, detto limite va calcolato escludendo gli oneri sostenuti per i consumi energetici, di conseguenza, per la CCIAA Venezia Rovigo, la media del triennio 2016-2018 è ricalcolata in 8.908.118,21.

Dalla somme delle voci B6, B7, B8 del budget economico annuale 2022 risulta un totale di € 9.087.633 dal quale vanno sottratti gli oneri previsti per i consumi energetici pari ad € 267.000 ottenendo un valore di € 8.820.633, inferiore al limite ricalcolato di € 8.908.118,21.

Ammortamenti ed accantonamenti: gli oneri per ammortamenti ed accantonamenti subiscono una riduzione relativa a minori ammortamenti per il passaggio dei beni dall'Aspo all'Autorità Portuale.

Per effetto delle variazioni proposte, il disavanzo economico d'esercizio aumenta di € 317.333 passando da € 3.460.775 ad € 3.778.108.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Per quanto riguarda il piano degli investimenti, la previsione aggiornata viene ridotta di 10.664.000 € a seguito di minori esborsi sulle immobilizzazioni materiali connessi alla costruzione della nuova sede di terraferma.

La spesa per gli investimenti previsti nel 2022 troverà la sua fonte di finanziamento nella liquidità a disposizione dell'Ente camerale, mentre per gli anni successivi, in vista dello sforzo finanziario a seguito dell'edificazione della nuova sede di terraferma, andranno valutate le possibili scelte di finanziamento: dismissione di partecipazioni, cessione degli attuali immobili di terraferma.

Il dr. Forti prosegue illustrando brevemente gli allegati previsti dal Decreto 27 marzo 2013.

Il budget economico annuale è una riclassificazione delle voci già inserite nel preventivo economico (allegato A del D.P.R. 254/2005) secondo lo schema previsto dal decreto 27 marzo 2013.

Il budget economico pluriennale espone su base triennale le voci del budget economico annuale.

Il prospetto delle previsioni di entrata è costruito secondo il principio di cassa, e non di competenza, e il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi è costruito secondo il criterio di cassa, e non di competenza, Queste previsioni di spesa sono aggregate per missioni e programmi ed accompagnati dalla corrispondente classificazione COFOG (Classification Of the Functions Of Government).

Infine, il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio è redatto in conformità alle linee guida generali definite con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 18 dicembre 2012, al fine di illustrare gli obiettivi della spesa, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

Il Presidente ricorda infine che il Consiglio di amministrazione dell'Azienda speciale per il Mercato di Lusìa, ha approvato l'aggiornamento del bilancio, a seguito della cessione del ramo d'azienda relativo al Mercato di Rosolina, a fare data dal 1 aprile scorso, cui il Collegio dei Revisori dell'Azienda ha fornito parere favorevole in data 13 maggio.

Trattasi di una variazione tra costi e ricavi, che porta ad una previsione a fine anno di un avanzo, per l'Azienda, pari ad € 22.740,00.

Concluso l'intervento del Responsabile del Settore Economico Finanziario, il Presidente Zanon cede la parola al dr. Franco Mario Sottile, Componente del Collegio dei Revisori dei Conti, per illustrare la relazione, predisposta dal Collegio stesso, sull'aggiornamento del preventivo economico per l'anno 2022, che si conclude con il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, alla proposta di aggiornamento del preventivo economico per l'anno 2022.

Al termine dell'intervento del dr. Sottile, non essendoci interventi da parte dei Consiglieri, il Presidente Zanon propone al Consiglio l'approvazione dell'aggiornamento del preventivo economico per l'anno 2022, unitamente all'aggiornamento del bilancio preventivo dell'Azienda speciale per il Mercato di Lusìa.

IL CONSIGLIO

UDITA la relazione del Presidente e del responsabile del Settore Economico Finanziario;

VISTO il D.P.R. 02/11/2005 N. 254 ed in particolare l'art. 12;

VISTO l'art. 12 dello Statuto camerale, che prevede sia di competenza del Consiglio la delibera di aggiornamento del preventivo economico, su proposta della Giunta camerale;

VISTA la delibera del Consiglio n. 18 del 17 dicembre 2021 con la quale è stato approvato il preventivo economico per l'anno 2022;

VISTA la delibera di Giunta del 8 luglio 2022, relativa alla proposta di aggiornamento del preventivo economico 2022;

SENTITI i chiarimenti forniti dal Presidente, dal Segretario Generale f.f. e dal Responsabile del Settore Economico Finanziario, in merito alle variazioni dei proventi, degli oneri e del piano degli investimenti per l'esercizio in corso;

VISTA la relazione predisposta dal Collegio dei Revisori dei Conti e le raccomandazioni in essa contenute;

CONSIDERATA la necessità di provvedere all'aggiornamento del preventivo economico per l'anno 2022;

VISTA la delibera della Giunta camerale in data odierna che approva l'aggiornamento del bilancio preventivo 2022 dell'Azienda speciale per il Mercato di Lusìa;

ACQUISITI sulla proposta di deliberazione i pareri favorevoli del Responsabile del Procedimento competente, del Dirigente proponente e del Segretario Generale f.f. per quanto riguarda la regolarità tecnica e la conformità alle norme vigenti;

VERIFICATA l'identità e la legittimità degli intervenuti a mezzo di collegamento audio o audio-televisivo e la loro possibilità di intervenire in tempo reale alla trattazione ed alla votazione simultanea degli argomenti affrontati;

A VOTO UNANIME, palesemente espresso,

DELIBERA

di approvare la proposta di aggiornamento del preventivo economico 2022 con le variazioni esposte in premessa e riassunte negli allegati al presente provvedimento.

IL SEGRETARIO

Giacomo de' Stefani

Firma digitale ai sensi del D.Lgs n. 82/2005

IL PRESIDENTE

Massimo Zanon

Firma digitale ai sensi del D.Lgs n. 82/2005

Ufficio predisponente la delibera:

Settore Servizi Finanziari

Dirigente competente in merito alla compatibilità del provvedimento con le norme vigenti:

dr. Giacomo de' Stefani

Gli estremi di pubblicazione del presente provvedimento sono riscontrabili nel sistema informatico camerale e risultano sia dall'albo telematico che dal frontespizio del verbale di riunione.