



Oggetto: **Preventivo economico 2024: proposta al Consiglio camerale**

ABSTRACT

Con il presente provvedimento la Giunta approva in via preliminare, ai fini dell'approvazione definitiva da parte del Consiglio, la Relazione della Giunta al Bilancio Preventivo economico 2024 con i documenti allegati, il programma triennale dei lavori pubblici 2024-2026 nonché il piano triennale degli investimenti 2024-2026 e il piano triennale degli acquisti 2024-2026.

Il Presidente, con l'assistenza del Segretario Generale, espone quanto segue:

- l'art. 6 del DPR 254/2005 dispone che il preventivo economico annuale della Camera di Commercio, redatto in coerenza con la Relazione Previsionale e Programmatica (RPP), sia predisposto dalla Giunta ai sensi dell'articolo 14, comma 5, della legge 29 dicembre 1993, n. 580, e approvato entro il 31 dicembre dal Consiglio ai sensi dell'articolo 15, comma 1, della legge 580/1993.
- Il processo di definizione dei documenti programmatori e di budget è caratterizzato dalla riforma del sistema camerale che è intervenuta modificando risorse economiche, funzioni e governance.
- Il bilancio di previsione economica per l'anno 2024 presenta un disavanzo di € 2.660.000 derivante dall'esigenza di destinare per la realizzazione di iniziative di promozione economica risorse per l'importo complessivo di € 7.000.000.
- L'ammontare degli interventi economici comprende le disponibilità per la realizzazione della seconda annualità dei progetti presentati al Ministero delle Imprese e del Made in Italy per l'aumento del diritto annuale del 20% approvati con decreto del 23 febbraio 2023 per il triennio 2023-2025;
- Al fine di realizzare le operazioni di investimento di capitale nelle società partecipate e interventi di ristrutturazione degli immobili camerali - sono previsti investimenti per € 10.430.000. Le iniziative riguardano interventi finanziari per complessivi € 1.500.000 che comprendono investimenti per la costituenda fondazione per il turismo (€ 1.000.000), per Politecnico Calzaturiero e Uniontrasporti e altri eventuali interventi (500.000), nonché acquisti di beni strumentali e affidamenti di lavori su immobili per € 8.910.000 e infine l'acquisto di software per € 20.000.
- Nell'ambito della spesa per investimenti sono previsti: lavori su immobili per complessivi € 6.973.000 per la ristrutturazione del piano terra e piano primo dell'immobile di via Masini destinato al Parco Scientifico Galileo e precisamente alla Scuola Italiana di Design e ultimi interventi di sistemazione del garage (€ 2.853.000) e opere per riorganizzazione e riqualificazione del palazzo di Piazza Insurrezione per 4.120.000 (che comprendono la ristrutturazione del negozio al civico 32 di Via Filiberto, la realizzazione del progetto per la destinazione commerciale del salone al piano terra e la ristrutturazione dell'ex-ufficio postale), la realizzazione delle opere per l'efficientamento energetico del palazzo e la realizzazione delle attività preliminari e di supporto per l'individuazione delle soluzioni tecniche per l'adeguamento del salone al



piano terra con primo sottostada ed ex-ufficio postale per un utilizzo commerciale a fini locativi; sono inoltre previste manutenzioni straordinarie fabbricati € 300.000 per interventi straordinari e per eventuali necessità della sede camerale; spese per impianti a servizio degli edifici € 1.270.000 che comprendono la spesa per i nuovi impianti di cui al progetto di efficientamento energetico (impianto di climatizzazione, illuminazione ecc...) e la realizzazione di un nuovo impianto audio/video della sala convegni e un restyling della sala con nuova illuminazione;

- è inoltre prevista la disponibilità per: macchine apparecchiature e attrezzatura varia: (apparecchi per il servizio di bollatura e bilance per complessivi di € 12.000); macchine e apparecchiature per gli uffici (105.000) e infine mobili per l'adeguamento di alcune aree adibite ad uffici ed eventuali acquisti per le sale camerale (250.000);
- considerando il totale degli investimenti, il disavanzo totale (tra parte "corrente", e investimenti) si assesta a € 13.090.000, ma si da atto che risulta ampiamente coperto dagli avanzi patrimonializzati degli anni precedenti, come evidenziato nella relazione illustrativa allegata;
- al riguardo è da sottolineare che il presente bilancio 2024 prevede: - proventi per diritto annuale e diritti di segreteria in modesto contenimento rispetto al 2023 - spese per il personale in aumento rispetto al 2023 tenuto conto delle previste assunzioni e del rinnovo contrattuale del personale del comparto - spese di funzionamento in contenuta riduzione rispetto alla previsione aggiornata 2023;
- sono altresì da fare alcune considerazioni:
 - l'ente camerale ha sostenuto elevati livelli di spese per interventi promozionali nel periodo 2020-2023 al fine di garantire al territorio interventi di sostegno per fronteggiare le conseguenze negative della pandemia da Covid 19 e per rafforzare la ripresa economica che è stata tuttavia ostacolata dalle difficoltà degli elevati costi per approvvigionamenti energetici e materie prime in un contesto di innescata inflazione che comprime i consumi;
 - l'ente sta sostenendo elevati livelli di investimenti soprattutto per interventi sugli immobili che genereranno per il futuro proventi da affitti, ma anche oneri per spese di gestione e ammortamenti ben più consistenti che in passato;
 - la partecipata Padova Hall ha in corso la realizzazione di un progetto di rilancio che dovrebbe risolvere le difficoltà economiche registrate negli ultimi anni tuttavia il piano economico prevede ancora perdite per alcuni anni;
- pertanto, tenuto conto di quanto sopra, è doveroso sottolineare che, da un lato i margini per un aumento ulteriore delle risorse per iniziative promozionali con l'assestamento del bilancio di previsione 2024 sono molto contenuti e dall'altro che, senza un rientro della situazione di crisi della partecipata Padova Hall, la capacità di intervento della Camera si restringerà.
- La Giunta camerale deve dunque porsi come obiettivi una particolare attenzione nel monitoraggio delle partecipate, l'adozione di politiche di contenimento delle spese future, l'aumento delle entrate attraverso la razionalizzazione degli spazi, il contenimento della spesa per investimenti una volta conclusi i progetti in corso.



- Per tutte le considerazioni sopra riportate il bilancio pluriennale 2024-2026 presenta una prospettiva di disavanzo più contenuto nel 2025, necessario a mantenere ancora un adeguato livello degli interventi promozionali, per arrivare invece ad un pareggio di bilancio nel 2026.
- Per quanto riguarda gli interventi di promozione economica per l'anno 2023, con proiezione sul triennio 2024-2026 ai sensi dell'articolo 13, comma 3, del D.P.R. n. 254/2005 si è provveduto a riportare la previsione degli interventi da realizzare all'interno della relazione illustrativa allegata.
- Ai sensi del nuovo codice dei contratti pubblici, d.lgs. 36/2023 e dello Statuto camerale va approvato dalla Giunta camerale il programma triennale dei lavori pubblici che come previsto all'art. 37 contiene i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 150.000 euro e deve essere approvato nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio dell'ente. Si sottolinea al riguardo che per il triennio 2024-2026 vengono considerati i lavori che hanno già un quadro economico definito e la progettazione quasi ultimata e che porteranno ad una pubblicazione di una procedura di gara, pertanto al momento si considera solo il progetto per l'efficientamento energetico del palazzo di Piazza Insurrezione per € 2.285.000 nel triennio. Peraltro detti valori possono subire variazioni in sede di approvazione della progettazione esecutiva e pertanto richiederanno in tal caso l'aggiornamento del piano triennale dei lavori.
- Si rende necessario infine approvare il piano triennale degli investimenti 2024-2026, che al momento non prevede operazioni di acquisto e/o vendita di immobili.
- Si rende infine necessario approvare il piano triennale di acquisti di beni e servizi che contiene gli acquisti in programma di importo superiore ad € 140.000, delegando il Segretario Generale all'approvazione degli eventuali aggiornamenti.

CONSIDERATO CHE

- ai sensi dell'art. 6 del DPR 254/2005 la Giunta camerale è tenuta a predisporre ed approvare per la proposta al Consiglio camerale (al quale spetterà la definitiva approvazione) il bilancio preventivo economico annuale in coerenza con la Relazione previsionale e programmatica che si compone di:
 - Relazione della Giunta al Bilancio Preventivo 2024, con i seguenti documenti e allegati:
 - a. Preventivo economico 2024 - Allegato A DPR 254/2005
 - b. Budget Economico Annuale 2024 (decreto 27 marzo 2013)
 - c. Budget Economico Pluriennale 2024-2026 (decreto 27 marzo 2013)
 - d. Prospetto delle previsioni di entrata (decreto 27 marzo 2013)
 - e. Prospetto delle previsioni di spesa per missioni e programmi (decreto 27 marzo 2013)
 - f. Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (PIRA)
- ai sensi dell'art. 30 del DPR 254/2005 il Collegio dei Revisori dei Conti esprimerà successivamente il parere sul bilancio di previsione in approvazione;



- ai sensi del nuovo codice dei contratti pubblici, d.lgs. 36/2023 e dello Statuto camerale va approvato dalla Giunta camerale il programma triennale dei lavori pubblici che, come previsto all'art. 37 contiene i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 140.000 euro e deve essere approvato nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio dell'ente;
- ai sensi del Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 16 marzo 2012 (ex comma 1, art. 12 del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111) si rende necessario approvare anche il Piano triennale degli investimenti 2024-2026 secondo il modello ministeriale, inserendo le decisioni in materia di investimenti/disinvestimenti immobiliari
- ai sensi del nuovo codice dei contratti pubblici, d.lgs. 36/2023 e dello Statuto camerale va approvato dalla Giunta camerale il piano triennale di acquisti di beni e servizi che contiene gli acquisti in programma di importo superiore ad € 140.000, delegando il Segretario Generale all'approvazione degli eventuali aggiornamenti.

IL PRESIDENTE PERTANTO PROPONE ALLA GIUNTA

1. di approvare, in via preliminare ai fini dell'approvazione definitiva da parte del Consiglio, i seguenti documenti:
 - 1 - Relazione della Giunta al Bilancio Preventivo 2024, con i seguenti documenti e allegati:
 - 1.a Preventivo economico 2024 - Allegato A DPR 254/2005
 - 1.b Budget Economico Annuale 2024 (decreto 27 marzo 2013)
 - 1.c Budget Economico Pluriennale 2024-2026 (decreto 27 marzo 2013)
 - 1.d Prospetto delle previsioni di entrata (decreto 27 marzo 2013)
 - 1.e Prospetto delle previsioni di spesa per missioni e programmi (decreto 27 marzo 2013)
 - 1.f Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (PIRA),
 - 2 - il programma triennale dei lavori pubblici 2024-2026 delegando il Dirigente competente all'inserimento delle informazioni necessarie nel portale Contratti Pubblici per la necessaria pubblicità;
 - 3 - il piano triennale degli investimenti 2024-2026;
 - 4 - il piano triennale di acquisti di beni e servizi, delegando il Segretario Generale all'approvazione degli eventuali aggiornamenti in corso d'anno;
2. di dichiarare il presente provvedimento immediatamente efficace ed eseguibile.

Il Presidente dà la parola alla Dirigente dell'Area contabile e finanziaria, dott.ssa Roberta

Tonellato che illustra la proposta di deliberazione con l'ausilio di slides.

Prendono la parola i consiglieri Leopoldo Destro e Gianluca Dall'Aglio per chiedere delucidazioni in merito ad alcuni temi del Preventivo economico in relazione alla previsione dei proventi e degli oneri di competenza, alla previsione degli investimenti che si intendono sostenere nell'anno 2024 e al disavanzo di gestione.

Dopo ampia discussione e le dovute delucidazioni da parte del Segretario Generale la Giunta approva le scelte per l'anno 2024 di efficientamento della spesa coerenti con il mantenimento a livelli elevati delle risorse a favore delle iniziative promozionali per sostenere le attività economiche del territorio .

Conclusi gli interventi e verificato che nessun altro consigliere chiede la parola sul tema in trattazione

LA GIUNTA

UDITA la relazione del Presidente , l'illustrazione della proposta e il dibattito avvenuto;

VISTO

- l'art. 4 del [Decreto Legislativo 30 marzo 2001 n. 165](#) che dispone la distinzione delle competenze tra le funzioni di indirizzo politico-amministrativo in capo alla Giunta camerale e la gestione finanziaria tecnica e amministrativa in capo ai Dirigenti;
- l'art. 1 della [Legge 7 agosto 1990 n. 241](#) per il quale l'attività amministrativa persegue i fini determinati dalla legge ed è retta da criteri di economicità, di efficacia, di imparzialità, di pubblicità e trasparenza;
- gli artt. 5 e 6 della [Legge 7 agosto 1990 n. 241](#), che definiscono i soggetti responsabili dell'istruttoria tecnico-amministrativa, nonché i relativi compiti;
- gli artt. 14 e 15 della [Legge 29 dicembre 1993, n. 580 e s.m.i](#) che disciplinano la Giunta e le riunioni e deliberazioni;
- lo Statuto della Camera di Commercio di Padova vigente pubblicato sul sito istituzionale dell'ente;
- il Regolamento per il funzionamento della Giunta camerale approvato con deliberazione del Consiglio camerale n. 19 del 15/12/2022;
- il Regolamento di organizzazione amministrativa della Camera di Commercio di Padova approvato con deliberazione del Consiglio camerale n. 13 del 23.07.2012 ed in particolare gli artt. 16, 17 e 19.

ACCERTATO

- o che il bilancio di previsione 2024 proposto è coerente con quanto indicato nella

Relazione Previsionale e programmatica 2024 approvata dal Consiglio camerale con Deliberazione n. 17 del 25/10/2023;

ACQUISITO

- il parere favorevole del Dirigente dell'Area Contabile e Finanziaria, cui è affidata la gestione del budget direzionale, che esercita il controllo di regolarità contabile e amministrativa e della conformità degli atti alle leggi;
- il nulla osta del Dirigente dell'Area Contabile e Finanziaria sulla proposta in esame;
- il parere favorevole del Segretario Generale che coadiuva il processo decisionale degli Organi di governo dell'Ente fornendo pareri e consulenze alla Giunta e al Consiglio.

VISTO l'art. 11 del Regolamento per il funzionamento della Giunta camerale, secondo il quale il Presidente e i componenti della Giunta devono astenersi dal prendere parte alle deliberazioni nei casi in cui sia ravvisabile un contrasto tra l'interesse, anche potenziale, proprio e quello perseguito con l'oggetto di trattazione.

VERIFICATO che sono presenti il Presidente Santocono e i consiglieri Allibardi, Bertin, Bressan, Dall'Aglio, Destro, Montagnin e Poli e che pertanto sussiste il numero legale ai fini della votazione del presente provvedimento.

A VOTI unanimi palesemente espressi

DELIBERA

1. di approvare, in via preliminare ai fini dell'approvazione definitiva da parte del Consiglio, i seguenti documenti:
 - 1 - Relazione della Giunta al Bilancio Preventivo 2024, con i seguenti documenti e allegati:
 - 1.a Preventivo economico 2024 - Allegato A DPR 254/2005
 - 1.b Budget Economico Annuale 2024 (decreto 27 marzo 2013)
 - 1.c Budget Economico Pluriennale 2024-2026 (decreto 27 marzo 2013)
 - 1.d Prospetto delle previsioni di entrata (decreto 27 marzo 2013)
 - 1.e Prospetto delle previsioni di spesa per missioni e programmi (decreto 27 marzo 2013)
 - 1.f Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (PIRA),
 - 2 - il programma triennale dei lavori pubblici 2024-2026 delegando il Dirigente competente all'inserimento delle informazioni necessarie nel portale Contratti Pubblici per la necessaria pubblicità;
 - 3 - il piano triennale degli investimenti 2024-2026;
 - 4 - il piano triennale di acquisti di beni e servizi, delegando il Segretario Generale all'approvazione degli eventuali aggiornamenti in corso d'anno;
2. di dichiarare il presente provvedimento immediatamente efficace ed eseguibile.



Il Segretario

Roberto Crosta

*(firma digitale ai sensi del D. Lgs. 7 marzo 2005,
n. 82 - art. 20, comma 1 bis)*

Il Presidente

Antonio Santocono

*(firma digitale ai sensi del D. Lgs. 7 marzo 2005,
n. 82 - art. 20, comma 1 bis)*

Il presente documento è un documento informatico originale in formato Pdf/A (e conforme alle Regole tecniche previste [dall'art. 71 del Codice dell'Amministrazione Digitale - D.lgs. n. 82/2005](#)). Il documento è sottoscritto con firma digitale, verificabile con i software elencati sul sito dell'[Agenzia per l'Italia digitale](#). In caso di stampa cartacea di documento firmato digitalmente, l'indicazione a stampa del soggetto firmatario rende il documento cartaceo con piena validità legale ai sensi dell'art. [4, comma 4 bis, del D.L. 18 ottobre 2012 n. 179](#)