

Verbale n. 1 del 12 maggio 2022



Camera di Commercio  
Industria Artigianato e Agricoltura  
Brescia

Consiglio camerale

### **DELIBERAZIONE N. 3/C: VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2022**

Il Presidente richiama la deliberazione del Consiglio Camerale n. 12/C del 16 dicembre 2021 di approvazione del Bilancio Preventivo 2022, che evidenzia un disavanzo economico contabile di € 4.890.337.

Il Presidente richiama anche la deliberazione del Consiglio Camerale di approvazione del Bilancio di esercizio 2021, che decide la restituzione alla Camera di commercio dell'utile di esercizio 2021 dell'Azienda speciale Pro Brixia, pari a € 231.114,65.

Ritiene, pertanto, opportuno destinare la maggiore entrata di € 231.114,65 al progetto n. 8 "Altre iniziative" del conto 330004 "Azioni ed interventi per la promozione del territorio" linea 4 - punto 1.

Rileva che la variazione che si andrà a proporre al Consiglio Camerale è effettuata ai sensi dell'art. 12, comma 3, del D.P.R. n. 254/2005 e comporta l'aumento della spesa di parte corrente con copertura mediante la previsione di proventi di pari importo, per cui lascia inalterata la previsione di disavanzo economico di esercizio del Bilancio preventivo 2022.

Il Presidente, alla luce della proposta degli uffici, formula la seguente ipotesi di variazione:

<b>Voci dell'entrata</b>	<b>Aggiornamento</b>	
Contributi, trasferimenti e altre entrate	€ 231.114,65	Conto 312011 "Riversamento avanzo aziende speciali" Budget direzionale B002 "Promozione economica"
<b>TOTALE ENTRATA</b>	<b>€ 231.114,65</b>	



**Camera di Commercio  
Industria Artigianato e Agricoltura  
Brescia**

Consiglio camerale

Voci della spesa	Aggiornamento	
Interventi economici di promozione	€ 231.114,65	Conto 330004 "Azioni ed interventi per la promozione del territorio" linea 4 - punto 1 progetto n. 8 "Altre iniziative"
<b>TOTALE SPESA</b>	<b>€ 231.114,65</b>	

Il Segretario Generale ricorda che, nel corso del 2021, si sono avviati la progettazione, la direzione e i lavori di manutenzione straordinaria dell'impianto di condizionamento e di fornitura e posa dell'impianto fotovoltaico sul tetto della sede camerale, con imputazione al conto 111100 "Impianti" del Budget direzionale D099 "Oneri comuni".

Precisa, però, che tali lavori non sono completamente terminati entro il 31 dicembre 2021, a causa del ritardo nella consegna dei materiali e si rende, ora, necessario ristanziare, nell'esercizio 2022, gli importi necessari per la conclusione delle opere previste contrattualmente, pari a € 191.234, come meglio dettagliato nella tabella sotto riportata:

FORNITORE E DETERMINA DI AFFIDAMENTO	DESCRIZIONE CONTRATTO	IMPORTO CONTRATTO	LAVORI ESEGUITI NEL 2021	LAVORI DA CONCLUDERE
Newatt Srl - det. 41/AMM/2021	Progettazione e direzione lavori	64.252,03	36.080,91	28.171,12
Santi Mario Impiantistica - det. 66/AMM/2021	Manutenzione straordinaria di impianto di condizionamento	187.561,30	39.322,61	148.238,69
Vasco Piscioi Srl - det. 90/AMM/2021	Fornitura e posa impianto fotovoltaico	145.085,57	128.844,39	16.241,18



**Camera di Commercio  
Industria Artigianato e Agricoltura  
Brescia**

**Consiglio camerale**

Richiama anche la determinazione n. 25/AMM del 2 marzo 2022, con la quale si prende atto che i lavori per la fornitura e posa dell'impianto fotovoltaico si sono completati con un avanzo di € 1.417,15 rispetto al valore complessivo del contratto, per cui la somma effettiva da ristanziare nel 2022 non è di € 16.241,18, ma di € 14.824,04.

Inoltre, nel 2022, è stata pianificata la sostituzione dell'impianto, ormai obsoleto, di rilevazione incendi RAI 320 per gli ambienti dei piani -2 e -3, prevedendo una spesa di € 54.000,00 (PIRA 032-003-004/ Performance 3.1.3). La normativa UNI 11224/19 impone, però, altre opere non previste, che coinvolgono anche gli impianti antincendio Notifire AM2000 e AM6000 dei piani fuori terra, la cui realizzazione, per un importo stimato di circa € 73.000,00, consentirebbe anche di unificare con un'unica centrale la gestione del servizio di rilevazione incendi. Tale spesa è da imputarsi sempre al conto 111100 "Impianti del Budget direzionale D099 "Oneri comuni".

In ordine ad ulteriori possibili misure di riduzione dei consumi energetici il Segretario Generale richiama la comunicazione alla Giunta del 28.4.2022, relativa ai consumi e risparmi energetici del corrente anno, ove si riferisce che l'aumento dei prezzi del gas e petrolio ha causato l'aumento dei prezzi anche del teleriscaldamento e dell'energia elettrica e si riportano i dati dei consumi delle bollette:

	Consumo Kwh <b>2022</b>	Scostamento rispetto al 2021	Spesa <b>2022</b>	Scostamento rispetto al 2021	Budget
Teleriscaldamento (1/1 - 7/4/2022) dal 5 marzo: letture stimate	379.819	-1,99%	€ 59.597,16	85,15%	€ 65.000,00
Energia elettrica (gen-mar)	105.006	-19/08%	€ 19.544,78	-17,37%	€ 205.000,00



**Camera di Commercio  
Industria Artigianato e Agricoltura  
Brescia**

**Consiglio camerale**

Richiama anche la legge 27 dicembre 2019 n. 160 (Legge di Bilancio per l'anno 2020) che all'art.1 commi 590 e ss. ha introdotto un limite complessivo per la spesa di beni e servizi pari al valore medio sostenuto per le medesime finalità nel triennio 2016/2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati che, per l'Ente, vale € 1.369.333,62. Il limite riguarda varie spese per prestazioni di servizi, per godimento di beni di terzi e per organi istituzionali (voci nn. B7 e B8 del conto economico riclassificato secondo l'allegato 1 al DM MEF 27 marzo 2013) che nel Bilancio Preventivo 2022 assommano a complessivi € 1.369.333. Nel limite sono ricomprese anche le spese per teleriscaldamento ed elettricità, che attualmente pesano per il 19,63% sul limite complessivo sopra evidenziato.

Il Segretario Generale, al fine di ridurre ulteriormente i consumi energetici relativi alla sede camerale, oltre alla riduzione dei parametri di funzionamento dell'impianto di condizionamento effettuati in febbraio e marzo c.a. (cfr le indicazioni contenute nella conversione in Legge del c.d. "Decreto bollette") e alla chiusura del 5° piano, propone di contenere gli spazi dell'ambiente al piano terra destinati agli sportelli per i servizi rilasciati in presenza.

Ricorda infatti che tra gli obiettivi operativi del piano della Performance 2022 ricorrono sia l'efficientamento energetico e tecnologico della sede (PIRA 032-003-004/ Performance 3.1.3) sia la riorganizzazione degli spazi della sede (PIRA 032-003-005/ Performance 3.1.4), in particolare, quest'ultimo, prevede per il 2022 "la progettazione architettonica e realizzazione dello studio di fattibilità tecnico finanziaria e decisione sulla base di soluzioni alternative per la nuova organizzazione funzionale degli spazi di lavoro nel 2022".

Per risparmiare e rispettare il limite di spesa sopra



**Camera di Commercio  
Industria Artigianato e Agricoltura  
Brescia**

Consiglio camerale

indicato - ma anche per dare seguito alle recentissime direttive governative in tema di contenimento delle soglie di climatizzazione interna agli uffici - e volendo evitare un ulteriore irrigidimento nella gestione della spesa che, di fatto, comporterebbe la rinuncia a spese indispensabili per il funzionamento dell'ente, si prospetta di "accelerare" le tempistiche previste per l'attuazione del sopra indicato obiettivo operativo riorganizzazione degli spazi della sede (PIRA 032-003-005/ Performance 3.1.4).

La soluzione prefigurata riguarda la creazione di un ambiente ridimensionato rispetto all'attuale, destinato agli sportelli per i servizi rilasciati in presenza, attraverso la separazione dell'attuale open space del piano terra - di circa 1.039 mq di superficie e per complessivi 5.955 mc di volume, di cui circa 3.109 mc al piano terra e 2.845 mc del ballatoio del piano ammezzato, attualmente non separato.

Il nuovo locale sportelli, ricavato nella zona nord, misurerebbe 378 mq pari a 1.217 mc (oltre a 176 mc per servizi igienici) e sarebbe climatizzato sistematicamente, mentre la zona a sud, molto ampia, potrebbe essere destinata a spazio accessorio dell'Auditorium, per rappresentanza o attività promozionali in occasione di eventi, riducendo la climatizzazione ai soli periodi di utilizzo.

Il risparmio in Kwh/mq, calcolato sulla proiezione dei consumi totali, nell'ipotesi di non climatizzare per un anno 1.087 mq/4.738 mc della zona sud, è di 122.106 Kwh, pari a circa € 28.753, a costi attuali dell'energia elettrica e termica. La minore frequenza di pulizie potrebbe consentire un ulteriore risparmio di circa € 6.000.

Il minor consumo energetico stimato potrebbe anche aumentare ulteriormente in determinati periodi dell'anno in relazione a specifiche scelte organizzative.



**Camera di Commercio  
Industria Artigianato e Agricoltura  
Brescia**

Consiglio camerale

Per tale intervento, si ipotizzano le seguenti opere:

CONTO	DESCRIZIONE LAVORI	IMPORTO STIMATO
111003 "Immobili"	Parete divisoria open space, modifiche pavimento galleggiante e tinteggiatura	€ 42.700,00
111100 "Impianti"	Modifiche impianto aria primaria, impianto gestione code, sistema illuminazione e varie impreviste	€ 101.674,00
111400 "Mobili"	Eventuali integrazioni postazioni sportelli, pareti divisorie	€ 40.626,00
Totale		185.000,00

Il tempo di rientro dell'investimento di € 185.000, considerato i risparmi annui stimati in € 34.753, è di 5,3 anni.

Tenuto conto di quanto esposto in precedenza dal Presidente e dal Segretario Generale, il Piano degli investimenti verrebbe modificato come segue:

Piano degli investimenti	Stanziamiento attuale	Incremento proposto	Stanziamiento aggiornato
Voce F "Immobilizzazioni materiali"	€ 258.744,00	€ 449.234,00	€ 707.978,00

Il Segretario Generale, infine, evidenzia che, secondo le previsioni di cassa formulate sulla base delle informazioni al momento disponibili, è possibile sostenere la spesa con mezzi propri.

Precisa inoltre che la variazione al Bilancio di



**Camera di Commercio  
Industria Artigianato e Agricoltura  
Brescia**

Consiglio camerale

previsione 2022 è stato sottoposto, a' sensi dell'art. 12 del D.P.R. 2 novembre 2005 n. 254, all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti che, in data 6 maggio u.s., ha formulato parere favorevole alla sua approvazione con verbale n. 5/2022 (allegato C)

IL CONSIGLIO CAMERALE

sentito quanto riferito in premessa dal Presidente e dal Segretario Generale;

visto il "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio" approvato con D.P.R. n. 254/2005 ed in particolare gli artt. 2 e 12, 1° e 2° comma;

viste le circolari del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3612/c del 20 luglio 2007 e n. 3622/c del 5 febbraio 2009 con particolare riguardo, per quest'ultima, al Documento n. 1 dei principi contabili camerali;

visti il D.M. 27 marzo 2013 "Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica" e le circolari M.I.S.E. n. 148123 del 12 settembre 2013, n. 116856 del 25 giugno 2014 e n. 87080 del 9 giugno 2015;

richiamata la deliberazione del Consiglio Camerale n.2 della seduta odierna di approvazione del Bilancio di esercizio 2021, che decide la restituzione alla Camera di commercio dell'utile di esercizio 2021 dell'Azienda speciale Pro Brixia pari a € 231.114,65;

con voti favorevoli unanimi, espressi nelle forme di legge,

d e l i b e r a



**Camera di Commercio  
Industria Artigianato e Agricoltura  
Brescia**

Consiglio camerale

- a) di aggiornare il Bilancio Preventivo 2022, come illustrato e motivato dal Presidente e dal Segretario Generale nelle premesse e con le risultanze di cui all'allegato A) "Preventivo economico ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. n. 254/2005", parte integrante del presente provvedimento;
- b) di prendere atto della relazione illustrativa all'aggiornamento del Preventivo economico 2022 (all. B), che riporta anche l'aggiornamento:
  - 1. del prospetto delle previsioni di entrata e spesa complessiva, queste ultime articolate per missioni e programmi ai sensi dell'art. 9, comma 3, del D.M. 27 marzo 2013,
  - 2. del budget economico pluriennale e il budget economico annuale di cui all'allegato n. 1 del D.M. 27 marzo 2013.
- c) di prendere atto che gli obiettivi del P.I.R.A e Piano della Performance 2022 saranno aggiornati in occasione della revisione semestrale da parte della Giunta camerale.

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
**(dr Massimo Ziletti)**

**IL PRESIDENTE**  
**(ing. Roberto Saccone)**