



Camera di Commercio
Sassari

Aggiornamento Bilancio Preventivo 2014

Premessa.....	2
Preventivo aggiornato.....	4
Conto economico.....	6
Piano degli investimenti.....	12

Premessa

L'art. 12 del D.P.R. n. 254/2005 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio" prevede che il Consiglio Camerale, entro il 31 luglio di ciascun anno, approvi l'aggiornamento del preventivo sulla base delle risultanze del bilancio dell'esercizio precedente, tenendo conto dei maggiori o minori proventi ed oneri, nonché dei provvedimenti di aggiornamento del budget direzionale disposti in corso d'anno. Questo documento, che costituisce la più importante variazione al bilancio di previsione, è improntato anch'esso al rispetto dei principi di prudenza, veridicità, unità, integrità e competenza.

Come avvenuto in sede di redazione del documento previsionale dell'anno 2014, anche in occasione del suo aggiornamento, è prevista l'introduzione delle disposizioni stabilite con il D.M. 27 marzo 2013 recante nuovi criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche operanti in regime di contabilità civilistica.

Pertanto, come previsto dalla nota n. 0116856 del 25 giugno 2014, le Camere di Commercio, entro lo stesso termine previsto per l'aggiornamento del preventivo 2014, sono tenute ad aggiornare:

- il preventivo economico, ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. n. 254/2005, redatto secondo lo schema dell'allegato A) al D.P.R. medesimo;
- il budget direzionale redatto secondo lo schema dell'allegato B) all'art. 8 del D.P.R. n. 254/2005;
- il budget economico annuale redatto secondo lo schema previsto nel decreto 27 marzo 2013 (all. n.2) che integra, con la riclassificazione del piano dei conti, il documento previsionale individuato per le amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica;
- il budget economico pluriennale redatto secondo lo schema previsto nel decreto 27 marzo 2013 (all. n.1) che, sulla base dello stesso modello previsto per il budget economico annuale, copre un periodo di tre anni in conformità con le strategie delineate nel documento di programmazione della Camera;
- il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva, redatto in termini di cassa, articolato per missioni e programmi, ai sensi dell'art. 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013 (all. n.3).

Le Camere di Commercio devono predisporre, inoltre, ai sensi dell'art. 7 del D.P.R. n. 254/2005, la relazione illustrativa all'aggiornamento del preventivo economico.

Il preventivo, approvato dal Consiglio Camerale con deliberazione n. 18 del 20 dicembre 2013, consente, in sede di aggiornamento, la ridefinizione degli stanziamenti di alcune voci di proventi ed oneri della gestione corrente, finanziaria e straordinaria.

Il preventivo economico 2014 aggiornato si chiude con un disavanzo economico pari ad euro 781.022,00, viene quindi sostanzialmente confermato il valore iniziale previsto di euro 781.625,00.

Prima di commentare le principali poste in bilancio, occorre precisare gli indirizzi che hanno caratterizzato la metodologia adottata per la realizzazione del presente aggiornamento che ha dovuto rispettare quanto indicato nella recente nota MISE n. 01177490 del 26 giugno 2014, esplicativa su alcune disposizioni contenute nel D.L. 66/2014 convertito nella legge 23 giugno 2014 n. 89. La nota suddetta, infatti, richiama le Camere di Commercio ad una accorta e prudente gestione delle spese da sostenere ed invita le stesse ad evitare nuove iniziative che possano incidere sugli esercizi successivi o risultare eccessive rispetto alle ridotte disponibilità finanziarie conseguenti al taglio del diritto annuale previsto.

A garanzia dell'equilibrio economico-patrimoniale complessivo dell'Ente la scelta adottata, pur garantendo la realizzazione di importanti iniziative programmate e già intraprese nel campo della promozione economica, ha previsto il contenimento del disavanzo di gestione entro i limiti inizialmente definiti in quanto è apparso evidente che ogni ulteriore iniziativa di spesa avrebbe inevitabilmente comportato il ricorso alle disponibilità patrimonializzate dalla Camera negli anni precedenti.

ALLEGATO A PREVENTIVO AGGIORNATO (previsto dall'articolo 6, comma 1)

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				
	CONSUNTIVO AL 31.12.2013	PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2014	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale	10.096.380,47	9.443.651,00		9.443.651,00			9.443.651,00
2 Diritti di Segreteria	1.619.971,00	1.508.000,00			1.508.000,00		1.508.000,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	675.786,10	600.000,00	15.000,00		250.000,00	335.000,00	600.000,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	95.042,23	129.750,00			46.500,00	83.250,00	129.750,00
5 Variazione delle rimanenze	-30.079,28						
Totale proventi correnti A	12.457.100,52	11.681.401,00	15.000,00	9.443.651,00	1.804.500,00	418.250,00	11.681.401,00
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-2.117.783,66	-2.056.884,00	-233.280,59	-454.480,44	-1.074.397,36	-294.725,61	-2.056.884,00
7 Funzionamento	-3.008.153,25	-3.176.462,00	-1.326.782,00	-1.392.952,00	-415.061,00	-41.667,00	-3.176.462,00
8 Interventi economici	-3.512.633,08	-2.685.000,00				-2.685.000,00	-2.685.000,00
9 Ammortamenti e accantonamenti	-4.727.892,54	-4.350.640,00		-4.350.640,00			-4.350.640,00
Totale Oneri Correnti B	-13.366.462,53	-12.268.986,00	-1.560.062,59	-6.198.072,44	-1.489.458,36	-3.021.392,61	-12.268.986,00
Risultato della gestione corrente A-B	-909.362,01	-587.585,00	-1.545.062,59	3.245.578,56	315.041,64	-2.603.142,61	-587.585,00
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi finanziari	104.614,65	152.069,00	455,00	148.966,00	2.048,00	600,00	152.069,00
11 Oneri finanziari	-16.041,15	-30.000,00	-30.000,00				-30.000,00
Risultato della gestione finanziaria	88.573,50	122.069,00	-29.545,00	148.966,00	2.048,00	600,00	122.069,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	401.048,09	212.812,00				212.812,00	212.812,00
13 Oneri straordinari	-163.673,74	-528.318,00		-528.318,00			-528.318,00
Risultato della gestione straordinaria	237.374,35	-315.506,00		-528.318,00		212.812,00	-315.506,00
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B -C -D	-583.414,16	-781.022,00	-1.574.607,59	2.866.226,56	317.089,64	-2.389.730,61	-781.022,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali	20.558,00	50.000,00		50.000,00			50.000,00
F Immobilizzazioni Materiali	112.651,71	1.211.124,00		1.186.124,00		25.000,00	1.211.124,00
G Immobilizzazioni Finanziarie	5.989.180,30	2.300.000,00	2.300.000,00				2.300.000,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	6.122.390,01	3.561.124,00	2.300.000,00	1.236.124,00		25.000,00	3.561.124,00

TABELLA DI COMPARAZIONE PREVENTIVO INIZIALE/AGGIORNATO

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	PREVENTIVO INIZIALE ANNO 2014	VARIAZIONI	PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2014
GESTIONE CORRENTE			
A) Proventi correnti			
Diritto Annuale	9.440.651,00	3.000,00	9.443.651,00
Diritti di Segreteria	1.306.000,00	202.000,00	1.508.000,00
Contributi trasferimenti e altre entrate	600.000,00	0,00	600.000,00
Proventi da gestione di beni e servizi	121.750,00	8.000,00	129.750,00
Variazione delle rimanenze			
Totale proventi correnti A	11.468.401,00	213.000,00	11.681.401,00
B) Oneri Correnti			
Personale	-2.022.930,00	-33.954,00	-2.056.884,00
Funzionamento	-3.198.525,00	22.063,00	-3.176.462,00
Interventi economici	-2.800.000,00	115.000,00	-2.685.000,00
Ammortamenti e accantonamenti	-4.350.640,00	0,00	-4.350.640,00
Totale Oneri Correnti B	-12.372.095,00	103.109,00	-12.268.986,00
Risultato della gestione corrente A-B	-903.694,00	316.109,00	-587.585,00
C) GESTIONE FINANZIARIA			
Proventi finanziari	152.069,00	0,00	152.069,00
Oneri finanziari	-30.000,00	0,00	-30.000,00
Risultato della gestione finanziaria	122.069,00	0,00	122.069,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA			
Proventi straordinari	0,00	212.812,00	212.812,00
Oneri straordinari	0,00	-528.318,00	-528.318,00
Risultato della gestione straordinaria	0,00	-315.506,00	-315.506,00
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B -C -D	-781.625,00	603,00	-781.022,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI			
Immobilizzazioni Immateriali	50.000,00	0,00	50.000,00
Immobilizzazioni Materiali	1.210.734,00	390,00	1.211.124,00
Immobilizzazioni Finanziarie	2.300.000,00	0,00	2.300.000,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	3.560.734,00	390,00	3.561.124,00

Conto Economico - Gestione Corrente

Proventi correnti

Voce di conto economico	Preventivo anno 2014	Variazione	Preventivo aggiornato anno 2014
Diritto Annuale	9.440.651,00	3.000,00	9.443.651,00
Diritti di Segreteria	1.306.000,00	202.000,00	1.508.000,00
Contributi trasferimenti e altre entrate	600.000,00	0,00	600.000,00
Proventi da gestione di beni e servizi	121.750,00	8.000,00	129.750,00
Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
Totale proventi correnti A	11.468.401,00	213.000,00	11.681.401,00

Le principali voci di entrata risultano lievemente modificate rispetto al preventivo 2014 come segue:

Il **diritto annuale** non ha subito una variazione significativa in aumento poiché prudenzialmente ritenuto coerente e adeguato alla previsione iniziale. L'importo di euro 3.000,00 è riferito alla riduzione della voce di costo “Restituzione Diritto Annuale” utilizzata nel caso di rimborso del diritto annuale non dovuto;

i **diritti di segreteria**, inizialmente stimati in euro 1.306.000,00, in fase di aggiornamento, considerando i valori del consuntivo 2013, sono stati rivalutati in euro 1.508.000,00 apportando una variazione in aumento di euro 202.000,00;

i **contributi trasferimenti ed altre entrate** in questa fase di aggiornamento sono confermati nei valori inizialmente previsti;

i **proventi da gestione di servizi** risultano lievemente incrementati per l'importo di euro 8.000,00 dovuti alla all'attività resa dall'Organismo di Controllo dei vini.

Complessivamente i proventi correnti hanno determinato una variazione positiva di euro 199.800,00 attestandosi su un totale di euro 11.681.401,00.

Oneri correnti

Voce di conto economico	Preventivo anno 2014	Variazione	Preventivo aggiornato anno 2014
Personale	2.022.930,00	33.954,00	2.056.884,00
Funzionamento	3.198.525,00	-22.063,00	3.176.462,00
Interventi economici	2.800.000,00	-115.000,00	2.685.000,00
Ammortamenti e accantonamenti	4.350.640,00	0,00	4.350.640,00
TOTALE	12.372.095,00	-103.109,00	12.268.986,00

Dal lato degli oneri correnti occorre evidenziare le seguenti variazioni:

Personale - l'importo complessivo delle spese per il personale subisce un leggero incremento pari ad euro 33.954,00 quale valore necessario per riconoscere i benefici economici e gli oneri riflessi conseguenti all'attribuzione di nuove posizioni organizzative e nuove indennità per particolari responsabilità;

Funzionamento - le spese di funzionamento, nel rispetto dei vincoli imposti in materia di contenimento della spesa pubblica riguardanti in particolare i consumi intermedi, non potendo prevedere variazioni in aumento rispetto al loro ammontare complessivo, hanno registrato solo dei riallineamenti tra le voci appartenenti a questo gruppo, come meglio specificato nella tabella sottoindicata. Tali spese nel loro complesso decrescono attestandosi su un valore totale di euro 3.176.462,00 in leggera flessione rispetto alla previsione iniziale per euro 22.063,00, nonostante nuove imposizioni a carico dell'Ente e in favore del bilancio statale stabiliti con D.L. 24 aprile 2014 n. 66 convertito nella legge 23 giugno 2014, n. 89.

Voce di conto economico	Preventivo anno 2014	Variazione	Preventivo aggiornato anno 2014
Oneri Telefonici	30.000,00	0,00	30.000,00
Spese consumo acqua ed energia elettrica	93.000,00	10.000,00	103.000,00
Oneri Riscaldamento e Condizionamento	23.000,00	0,00	23.000,00
Oneri Pulizie Locali	98.000,00	0,00	98.000,00
Oneri per Servizi di Vigilanza	225.000,00	0,00	225.000,00
Oneri per Manutenzione Ordinaria	26.082,00	0,00	26.082,00
Oneri per Manutenzione Ordinaria Immobili	7.966,00	0,00	7.966,00
Oneri per assicurazioni	26.126,00	0,00	26.126,00
Oneri Consulenti ed Esperti	48.480,00	-7.000,00	41.480,00
Oneri Legali	31.644,00	20.000,00	51.644,00
Spese Automazione Servizi	218.000,00	0,00	218.000,00
Oneri di Rappresentanza	164,00	0,00	164,00
Oneri postali e di Recapito	37.500,00	-10.000,00	27.500,00
Oneri per la Riscossione di Entrate	60.000,00	-15.000,00	45.000,00
Oneri per mezzi di Trasporto	21.517,00	-6.293,00	15.224,00
Oneri per Stampa Pubblicazioni	4.000,00	0,00	4.000,00
Oneri di Pubblicità	701,00	0,00	701,00
Compenso lavoro interinale	84.864,00	0,00	84.864,00
Oneri vari di funzionamento	34.000,00	3.000,00	37.000,00
Buoni pasto	37.000,00	-5.000,00	32.000,00
Spese per la formazione del personale	15.693,00	0,00	15.693,00
Spese per viaggi e soggiorni	29.963,00	0,00	29.963,00
Inps su redditi assimilati	30.000,00	-2.000,00	28.000,00
Costi per servizi in outsourcing	203.000,00	0,00	203.000,00
Affitti passivi	60.000,00	0,00	60.000,00
Abbonamento Riviste e Quotidiani e Libri	4.366,00	0,00	4.366,00
Oneri per Acquisto Cancelleria	26.481,00	0,00	26.481,00
C acquisto carnet TIR/ATA	500,00	0,00	500,00
Materiale di Consumo	4.478,00	1.000,00	5.478,00
Ires Anno in Corso	61.000,00	-30.000,00	31.000,00
Irap Anno in Corso	193.000,00	-5.000,00	188.000,00
Ici Anno in Corso	60.000,00	0,00	60.000,00
Altre Imposte e Tasse	50.000,00	12.000,00	62.000,00
Versamenti ai sensi del DL. 78/2010	96.000,00	0,00	96.000,00
Versamenti ai sensi del DL. 95/2012	150.000,00	32.230,00	182.230,00
Arrotondamenti Passivi	10,00	0,00	10,00
Spese per la regolazione del mercato	5.000,00	0,00	5.000,00
Partecipazione Fondo Perequativo	220.000,00	0,00	220.000,00
Quote associative	105.000,00	-20.000,00	85.000,00
Contributo Unioncamere Regionale	150.000,00	0,00	150.000,00
Contributo Ordinario Unioncamere	200.000,00	0,00	200.000,00
Quote assoc. ai centri regionali per comm. estero	100.000,00	0,00	100.000,00
Quote associative Cciaa estere e italiane all'estero	20.000,00	0,00	20.000,00
Quota consortile Infocamere	50.000,00	0,00	50.000,00
Compensi Ind. e rimborsi Consiglio	7.000,00	0,00	7.000,00
Compensi Ind. e rimborsi Giunta	143.000,00	3.000,00	146.000,00
Compensi Ind. e rimborsi Presidente	55.000,00	-3.000,00	52.000,00
Compensi Ind. e rimborsi Collegio dei Revisori	32.000,00	0,00	32.000,00
Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	10.000,00	0,00	10.000,00
Compensi Ind. e rimborsi Nucleo valutazione	10.000,00	0,00	10.000,00
	3.198.535,00	-22.063,00	3.176.472,00

Interventi economici – in sede di preventivo 2014 erano stati stanziati complessivamente euro 2.800.000,00 per finanziare il funzionamento dell’Azienda Speciale Promocamera e gli interventi di sostegno e promozione delle attività produttive del Nord Sardegna, ripartite tra progetti direttamente attuati dalla Camera, iniziative proposte da altri (Associazioni imprenditoriali, Amministrazioni Pubbliche, soggetti aggregati) in coerenza con gli obiettivi della RPP Camerale.

L’evolversi della recente normativa emanata in materia di riforma della Pubblica Amministrazione, invita le Camere di Commercio ad evitare iniziative di spesa che potrebbero pregiudicare il loro l’equilibrio economico-finanziario considerato che dall’anno 2015 il diritto annuale, principale fonte di finanziamento camerale, subirà un taglio del 50%.

In questa fase la Camera ha ritenuto di ridurre, nel suo complesso, il valore inizialmente previsto pur garantendo la realizzazione di importanti iniziative programmate e già intraprese nel campo della promozione economica, provvedendo nel contempo a ridefinire le singole voci di spesa appartenenti a questo gruppo come meglio specificato nella tabella sottoindicata.

Interventi economici	Preventivo anno 2014	Variazione	Preventivo aggiornato anno 2014
Promozione economica diretta	1.550.000,00	-50.000,00	1.500.000,00
Iniziative co-finanziate	700.000,00	-40.000,00	660.000,00
Contributo Promocamera	550.000,00	-25.000,00	525.000,00
TOTALE	2.800.000,00	-115.000,00	2.685.000,00

Ammortamenti e accantonamenti – non si ritiene di modificare i valori previsti per le quote di ammortamento dei beni a utilità pluriennale e gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti non avendo modificato la previsione relativa al diritto annuale;

Ammortamenti e accantonamenti	Preventivo anno 2014	Variazione	Preventivo aggiornato anno 2014
Ammortamenti	291.000,00	0	291.000,00
Accantonamenti f.do svalutazione crediti	4.059.640,00	0	4.059.640,00
TOTALE	4.350.640,00	0	4.350.640,00

La variazione complessiva del totale degli oneri correnti è pari a - euro 103.109,00

Il risultato della gestione corrente è pari a – euro -587.585,00

Conto Economico - Gestione Finanziaria

Voce di conto economico	Preventivo anno 2014	Variazione	Preventivo aggiornato anno 2014
Proventi Finanziari	152.069,00	0	152.069,00
Oneri Finanziari	30.000,00	0	30.000,00
TOTALE	122.069,00	0	122.069,00

Proventi finanziari - non si evidenziano variazioni e si conferma la previsione di proventi finanziari per euro 152.069,00;

Oneri finanziari – non si evidenziano variazioni e si conferma la previsione di oneri finanziari per euro 30.000,00;

Conto Economico - Gestione Straordinaria

Voce di conto economico	Preventivo anno 2014	Variazione	Preventivo aggiornato anno 2014
Proventi Straordinari	0,00	212.812,00	212.812,00
Oneri Straordinari	0,00	-528.318,00	-528.318,00
TOTALE	0,00	-315.506,00	-315.506,00

Proventi straordinari – rilevata variazione in aumento complessiva di euro 212.812,00 di cui euro 24.012,00 provenienti dall’Azienda speciale Metropoli CCIAA Firenze per il saldo del progetto CINEMA relativo agli anni 2011/2012, e euro 188.800,00 per le risorse che Unioncamere ha destinato alla Camera quale contributo straordinario a sostegno delle imprese della Gallura danneggiate dall’alluvione;

Oneri Straordinari – l’incremento degli oneri straordinari pari ad euro 528.318,00 è rappresentato per euro 2.318,00 dal corrispettivo dei servizi di manutenzione delle opere e di gestione degli impianti dell’anno 2012 addebitate nell’anno in corso dal Consorzio Z.I.R., per euro 1.000,00 quale saldo del progetto camerale “Promozione delle eccellenze produttive dei territori e della dieta mediterranea” ed infine per euro 525.000,00 quali risorse straordinarie destinate dalla Giunta Camerale (delib. 9 del 03/02/2014 e 25 del 21/03/2014) a sostegno delle imprese della Gallura danneggiate dall’alluvione.

Risultato economico dell’esercizio

In ragione di quanto sopra illustrato, il disavanzo economico dell’esercizio 2014 risulta pari ad euro 781.022,00, con un minimo decremento di euro 603,00 che conferma sostanzialmente l’importo previsto in euro 781.625,00. Sulla base di quanto previsto dall’art. 2, comma 2 del D.P.R. 254/2005, tale importo è coperto mediante l’utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall’ultimo bilancio approvato che presentano una consistenza adeguata.

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	PREVENTIVO 2014
Avanzo/Disavanzo dell’esercizio	911.934,91	1.265.993,27	619.674,83	-583.414,16	-781.022,00
Patrimonio netto iniziale	16.765.618,13	17.677.553,04	18.943.546,31	19.563.221,14	18.979.806,98
avanzo/disavanzo dell’esercizio	911.934,91	1.265.993,27	619.674,83	-583.414,16	-781.022,00
Patrimonio netto finale	17.677.553,04	18.943.546,31	19.563.221,14	18.979.806,98	18.198.784,98

Piano degli investimenti

Voce di conto economico	Preventivo anno 2014	Variazione	Preventivo aggiornato anno 2014
Immobilizzazioni Immateriali	50.000,00	0,00	50.000,00
Immobilizzazioni Materiali	1.210.734,00	390,00	1.211.124,00
Immobilizzazioni Finanziarie	2.300.000,00	0	2.300.000,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G+)	3.560.734,00	390,00	3.561.124,00

Immobilizzazioni immateriali – si conferma la quota, pari ad euro 50.000,00, stanziata in sede di preventivo per l’acquisizione di immobilizzazioni immateriali (software, licenze ecc.);

Immobilizzazioni materiali – si integra la spesa relativa per la realizzazione della mostra multimediale riferito al patrimonio artistico in possesso della Camera per un importo di euro 390,00;

Immobilizzazioni finanziarie – non si evidenziano variazioni e si conferma la previsione per le immobilizzazioni finanziarie per euro 2.300.000,00.

Le fonti di copertura del piano degli investimenti sono individuate nelle disponibilità liquide dell’Ente e non è prevista l’assunzione di mutui.

Per quanto esposto, si ritiene conclusa l’illustrazione dell’aggiornamento del preventivo economico per l’anno 2014.

IL PRESIDENTE

(Dott. Gavino Sini)

Come citato in premessa le Camere di Commercio, entro lo stesso termine previsto per l'aggiornamento del preventivo 2014, sono tenute ad aggiornare:

- a) BUDGET ECONOMICO ANNO 2014 RICLASSIFICATO
- b) PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA
- c) PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI
- d) BUDGET PLURIENNALE

a) BUDGET ECONOMICO 2014 RICLASSIFICATO

REVISIONE BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art. 2 comma 3 d.m. 27/03/2013)

	Revisione		Budget	
	ANNO 2014		ANNO 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		11.486.651,00		11.281.651,00
a) contributo ordinario dello stato				
b) corrispettivi da contratto di servizio				
b1) con lo Stato				
b2) con le Regioni				
b3) con altri enti pubblici				
b4) con l'Unione Europea				
c) contributi in conto esercizio	535.000,00		535.000,00	
c1) contributi dallo Stato				
c2) contributi da Regione	200.000,00		200.000,00	
c3) contributi da altri enti pubblici	335.000,00		335.000,00	
c4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati				
e) proventi fiscali e parafiscali	9.443.651,00		9.440.651,00	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.508.000,00		1.306.000,00	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) incremento di immobili per lavori interni				
5) altri ricavi e proventi		194.750,00		186.750,00
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	65.000,00		65.000,00	
b) altri ricavi e proventi	129.750,00		121.750,00	
Totale valore della produzione (A)		11.681.401,00		11.468.401,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) per servizi		-4.112.407,00		-4.239.700,00
a) erogazione di servizi istituzionali	-2.685.000,00		-2.800.000,00	
b) acquisizione di servizi	-1.016.063,00		-1.019.356,00	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-154.344,00		-163.344,00	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-257.000,00		-257.000,00	
8) per godimento di beni di terzi		-60.000,00		-60.000,00
9) per il personale		-2.056.884,00		-2.022.930,00
a) salari e stipendi	-1.542.000,00		-1.514.000,00	
b) oneri sociali.	-384.749,00		-378.100,00	
c) trattamento di fine rapporto	-97.500,00		-98.000,00	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	-32.635,00		-32.830,00	

10) ammortamenti e svalutazioni		-4.350.640,00		-4.350.640,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-291.000,00		-291.000,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-4.059.640,00		-4.059.640,00	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi				
13) altri accantonamenti				
14) oneri diversi di gestione		-1.689.055,00		-1.698.825,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica				
b) altri oneri diversi di gestione	-1.689.055,00		-1.698.825,00	
Totale costi (B)		-12.268.986,00		-12.372.095,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-587.585,00		-903.694,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		107.000,00		107.000,00
16) altri proventi finanziari		45.069,00		45.069,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	45.069,00		45.069,00	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) interessi ed altri oneri finanziari		-30.000,00		-30.000,00
a) interessi passivi				
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari	-30.000,00		-30.000,00	
17 bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		122.069,00		122.069,00
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		212.812,00		0,00
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		-528.318,00		0,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-315.506,00		0,00
Risultato prima delle imposte		-781.022,00		-781.625,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-781.022,00		-781.625,00

b) PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2014		
(decreto MEF del 27/03/2013)		
LIVELLO	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	6.512.313,02
1100	Diritto annuale	5.049.641,99
1200	Sanzioni diritto annuale	22.244,85
1300	Interessi moratori per diritto annuale	5.150,51
1400	Diritti di segreteria	1.400.875,00
1500	Sanzioni amministrative	34.400,67
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	145.809,40
2201	Proventi da verifiche metriche	60.809,40
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	85.000,00
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	200.772,66
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	387.578,47
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	175.578,47
4199	Sopravvenienze attive	212.000,00
	Entrate patrimoniali	147.000,00
4204	Interessi attivi da altri	40.000,00
4205	Proventi mobiliari	107.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	2.000.000,00
5303	Alienazione di titoli di Stato	2.000.000,00
	OPERAZIONI FINANZIARIE	11.000,00
7300	Depositi cauzionali	3.000,00
7350	Restituzione fondi economici	8.000,00
	Riscossione di crediti	1.149.217,35
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	36.133,51
7500	Altre operazioni finanziarie	1.113.083,84
	TOTALE	10.352.918,24

**c) PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO
PER MISSIONI E PROGRAMMI**

PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ANNO 2014												
CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetti industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.	5	4	4	5	2	4	1	2	1	1
		Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione e delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione		
		4	4	1	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
		1	1	3	1	1	3	1	3	3	3	
		Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	
		1 PERSONALE										
		11 Competenze a favore del personale										
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	222.516,98	62.434,19	659.050,74	59.546,11							
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato											
1103	Arretrati di anni precedenti											
12	Ritenute a carico del personale											
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	49.083,35	17.179,17	161.975,06	17.179,17							
1202	Ritenute erariali a carico del personale	142.674,34	49.935,90	470.837,87	49.935,90							
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	28.850,09	10.090,32	95.137,32	10.090,32							
13	Contributi a carico dell'ente											
1301	Contributi obbligatori per il personale	129.599,08	45.585,11	427.443,40	45.502,77							
1302	Contributi aggiuntivi											
14	Interventi assistenziali											
1401	Borse di studio e sussidi per il personale											
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale							28.125,00				
15	Altre spese di personale											
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	17.756,50	2.712,24	22.235,46	2.893,27	456,10						
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente									310.000,00		
1599	Altri oneri per il personale											
2	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI											
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	20.243,79	2.709,11	25.543,06	2.709,11							
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto							19.594,00				
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.475,79	131,53	1.240,11	131,53							
2104	Altri materiali di consumo	59.604,50	3.522,11	33.208,49	3.522,11							
2105	Collaborazioni, coordinate e continue (Co.co.co)										45,60	
2106	Oneri previdenziali e assistenziali su Co.co.co e occasionali											
2107	Lavoro interinale	16.071,96	1.403,10	63.699,17	148,61							
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	2.010,08	783,45	14.207,75	652,12							
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi											
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	61.740,04						45.639,44				
2111	Organizzazioni, manifestazioni e convegni	2.730,00				1.680,00						
2112	Spese per pubblicità											
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	72.148,11	25.251,84	238.088,76	25.251,84							
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	6.151,02	1.287,77	28.732,39	866,31							
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	7.282,39	2.548,84	24.031,87	2.548,84							
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	22.338,12	7.818,34	73.715,78	7.818,34							
2117	Utenze e canoni per altri servizi	33.567,56	9.228,79	87.128,21	9.228,79							
2118	Riscaldamento e condizionamento	3.643,88	1.275,36	12.024,82	1.275,36							
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	4.235,00										
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	7.420,05	2.473,35	37.100,24	2.473,35							
2121	Spese postali e di recapito	8.031,63	2.006,63	18.919,66	2.006,63							
2122	Assicurazioni	4.755,04	1.664,26	15.691,62	1.664,26							
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	5.662,50	1.812,48	17.089,05	1.812,48							
2124	Mantenimento ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.774,47	621,06	5.855,74	621,06							
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	7.138,93	2.181,00	20.563,71	2.181,00							
2126	Spese legali											
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza							13.915,00				
2298	Altre spese per acquisto di servizi	791.410,48	21.767,42	250.252,52	30.070,44	6.064,67						
2299	Acquisto di beni e servizi derivata da sopravvenienze passive	453,75	151,25	2.268,75	151,25							
3	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI											
31	Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche											
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato							95.509,22				
3102	Contributi e trasferimenti correnti a enti di ricerca statali	2.600,00				2.400,00						
3103	Contributi e trasferimenti correnti ad altre amministrazioni pubbliche centrali	4.000,00										
3104	Contributi e trasferimenti correnti a Regione/Provincia autonoma											
3105	Contributi e trasferimenti correnti a province											
3106	Contributi e trasferimenti correnti a città metropolitane											
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	45.000,00										
3108	Contributi e trasferimenti correnti a unioni di comuni											
3109	Contributi e trasferimenti correnti a comunità montane											
3110	Contributi e trasferimenti correnti ad aziende sanitarie											
3111	Contributi e trasferimenti correnti ad aziende ospedaliere											
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio							11.214,00				
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	44.346,23	44.346,23	44.346,23	44.346,23							
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	38.993,96	38.993,96	38.993,96	38.993,96							
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perdite							10.758,64				
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di Commercio	20.000,00	7.000,00	66.000,00	7.000,00	200,00						
3117	Contributi e trasferimenti correnti a centri esteri delle Camere di Commercio per ripiano perdite							16.051,35				
3118	Altri contributi e trasferimenti correnti a centri esteri delle Camere di commercio					80.257,00						

PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ANNO 2014													
CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91		
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione		
		Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetti industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.	5	4	4	5	2	4	1	2	1		
		Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione e delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione			
		4	4	1	4	1	1	1	1	1	1		
		AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI		
		1	1	3	1	1	3	1	3	3	3		
		Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali		
		4510 Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi				45.115,00							
		4511 Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi											
		4512 Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali									14.476,76		
		4513 Altri oneri della gestione corrente	41.004,22	21.622,84	109.584,46	21.622,84	11.186,72						
		5 INVESTIMENTI FISSI											
		51 Immobilizzazioni materiali											
		5101 Terreni											
		5102 Fabbricati	21.825,65	7.638,98	72.024,65	7.638,98							
		5103 Impianti e macchinari	1.974,00	431,97	4.072,86	431,97							
		5104 Mobili e arredi	1.896,50	663,77	6.258,44	663,77							
		5105 Automezzi											
		5106 Materiale bibliografico	10.931,42										
		5149 Altri beni materiali	42.268,29	495,07	4.667,82	495,07							
		5151 Immobilizzazioni immateriali											
		5152 Hardware											
		5155 Acquisizione o realizzazione software	1.001,88	350,66	3.306,20	350,66							
		5157 licenze d'uso											
		5199 Altre immobilizzazioni immateriali											
		52 Immobilizzazioni finanziarie											
		5201 Partecipazioni di controllo e di collegamento											
		5202 Partecipazioni azionarie in altre imprese											
		5203 Conferimenti di capitale											
		5204 Titoli di Stato	2.000.000,00										
		5299 Altri titoli											
		6 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI											
		61 Contributi e trasferimenti per investimenti a Amministrazioni pubbliche											
		6101 Contributi e trasferimenti per investimenti a Stato											
		6102 Contributi e trasferimenti per investimenti a enti di ricerca statali											
		6103 Contributi e trasferimenti per investimenti ad altre amministrazioni pubbliche centrali											
		6104 Contributi e trasferimenti per investimenti a Regione/Provincia autonoma											
		6105 Contributi e trasferimenti per investimenti a province											
		6106 Contributi e trasferimenti per investimenti a città metropolitane											
		6107 Contributi e trasferimenti per investimenti a comuni											
		6108 Contributi e trasferimenti per investimenti a unioni di comuni											
		6109 Contributi e trasferimenti per investimenti a comunità montane											
		6110 Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende sanitarie											
		6111 Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende ospedaliere											
		6112 Contributi e trasferimenti per investimenti ad altre Camere di commercio											
		6113 Contributi e trasferimenti per investimenti ad unioni regionali delle Camere di Commercio											
		6114 Contributi e trasferimenti per investimenti a centri esteri delle Camere di Commercio											
		6115 Contributi e trasferimenti per investimenti a policlinici universitari											
		6116 Contributi e trasferimenti per investimenti ad IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS											
		6117 Contributi e trasferimenti per investimenti a Istituti Zooprofilattici sperimentali											
		6118 Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti di previdenza											
		6119 Contributi e trasferimenti per investimenti a Autorità portuali											
		6120 Contributi e trasferimenti per investimenti a Agenzie regionali											
		6121 Contributi e trasferimenti per investimenti a Università											
		6122 Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti Parco											
		6123 Contributi e trasferimenti per investimenti a ARPA											
		6124 Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti di ricerca locali											
		6199 Contributi e trasferimenti per investimenti a altre Amministrazioni Pubbliche locali											
		62 Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati											
		6201 Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende speciali											
		6204 Contributi e trasferimenti per investimenti ordinari a imprese											
		6206 Contributi e trasferimenti per investimenti a famiglie											
		6207 Contributi e trasferimenti per investimenti a istituzioni sociali private											
		6208 Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti esteri											
7 OPERAZIONI FINANZIARIE													
7100 Versamenti a conti bancari di deposito													
7200 Deposito cauzionale per spese contrattuali													
7300 Restituzione di depositi cauzionali													
7350 Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti													
74 Concessione di crediti													
7401 Concessione di crediti alle Unioni regionali													
7402 Concessione di crediti ad altre amministrazioni pubbliche													
7403 Concessione di crediti a aziende speciali													
7404 Concessione di crediti ad altre imprese													
7405 Concessione di crediti a famiglie													
7406 Concessione di crediti a Istituzioni sociali private													
7407 Concessione di crediti a soggetti esteri													
7500 Altre operazioni finanziarie		3.756,64	1.143,90	1.143,90	1.143,90	1.143,90				907.684,02			
8 SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI													
8100 Rimborso anticipazioni di cassa													
8200 Rimborso mutui													

d) BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

REVISIONE BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 comma 2 d.m. 27/03/2013)

	ANNO 2014		ANNO 2015		ANNO 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		11.486.651,00		6.650.000,00		6.650.000,00
a) contributo ordinario dello stato						
b) corrispettivi da contratto di servizio						
b1) con lo Stato						
b2) con le Regioni						
b3) con altri enti pubblici						
b4) con l'Unione Europea						
c) contributi in conto esercizio	535.000,00		550.000,00		550.000,00	
c1) contributi dallo Stato						
c2) contributi da Regione	200.000,00		200.000,00		200.000,00	
c3) contributi da altri enti pubblici	335.000,00		350.000,00		350.000,00	
c4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali	9.443.651,00		4.750.000,00		4.750.000,00	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.508.000,00		1.350.000,00		1.350.000,00	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) incremento di immobili per lavori interni						
5) altri ricavi e proventi		194.750,00		155.000,00		155.000,00
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	65.000,00		35.000,00		35.000,00	
b) altri ricavi e proventi	129.750,00		120.000,00		120.000,00	
Totale valore della produzione (A)		11.681.401,00		6.805.000,00		6.805.000,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) per servizi		-4112407,00		-1937664,00		-1837664,00
a) erogazione di servizi istituzionali	-2685000,00		-517320,00		-417320,00	
b) acquisizione di servizi	-1016063,00		-1000000,00		-1000000,00	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-154344,00		-163344,00		-163344,00	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-257000,00		-257000,00		-257000,00	
8) per godimento di beni di terzi		-60000,00		-60000,00		-60000,00
9) per il personale		-2056884,00		-1997000,00		-1997000,00
a) salari e stipendi	-1542000,00		-1500000,00		-1500000,00	
b) oneri sociali.	-384749,00		-370000,00		-370000,00	
c) trattamento di fine rapporto	-97500,00		-95000,00		-95000,00	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	-32635,00		-32000,00		-32000,00	
10) ammortamenti e svalutazioni		-4350640,00		-2470820,00		-2470820,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali						
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-291000,00		-291000,00		-291000,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-4059640,00		-2179820,00		-2179820,00	

11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci					
12) accantonamento per rischi					
13) altri accantonamenti					
14) oneri diversi di gestione		-1689055,00		-1212500,00	-1212500,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica					
b) altri oneri diversi di gestione	-1689055,00		-1212500,00		-1212500,00
Totale costi (B)		-12268986,00		-7677984,00	-7577984,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-587585,00		-872984,00	-772984,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		107000,00		81000,00	25000,00
16) altri proventi finanziari		45069,00		60000,00	75000,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti					
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni					
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	45069,00		60000,00		75000,00
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti					
17) interessi ed altri oneri finanziari		-30000,00		-10000,00	-10000,00
a) interessi passivi					
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate					
c) altri interessi ed oneri finanziari	-30000,00		-10000,00		-10000,00
17 bis) utili e perdite su cambi					
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17bis)		122069,00		131000,00	90000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) rivalutazioni					
a) di partecipazioni					
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
19) svalutazioni					
a) di partecipazioni					
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)					
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		212812,00		0,00	0,00
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		-528318,00		0,00	0,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-315506,00		0,00	0,00
Risultato prima delle imposte		-781022,00		-741984,00	-682984,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate					
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-781022,00		-741984,00	-682984,00