



**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				TOTALE (A+B+C+D)
	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)	
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
<b>A) Proventi correnti</b>							
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>B) Oneri Correnti</b>							
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
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>							
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
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>							
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
<b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b>							
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
<b>GESTIONE CORRENTE</b>			
<b>A) Proventi correnti</b>			
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			
<b>Totale proventi correnti A</b>	<b>11.468.401,00</b>	<b>213.000,00</b>	<b>11.681.401,00</b>
<b>B) Oneri Correnti</b>			
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
<b>Totale Oneri Correnti B</b>	<b>-12.372.095,00</b>	<b>103.109,00</b>	<b>-12.268.986,00</b>
<b>Risultato della gestione corrente A-B</b>	<b>-903.694,00</b>	<b>316.109,00</b>	<b>-587.585,00</b>
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>			
Proventi finanziari	152.069,00	0,00	152.069,00
Oneri finanziari	-30.000,00	0,00	-30.000,00
<b>Risultato della gestione finanziaria</b>	<b>122.069,00</b>	<b>0,00</b>	<b>122.069,00</b>
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>			
Proventi straordinari	0,00	212.812,00	212.812,00
Oneri straordinari	0,00	-528.318,00	-528.318,00
<b>Risultato della gestione straordinaria</b>	<b>0,00</b>	<b>-315.506,00</b>	<b>-315.506,00</b>
<b>Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B -C -D</b>	<b>-781.625,00</b>	<b>603,00</b>	<b>-781.022,00</b>
<b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b>			
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
<b>TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)</b>	<b>3.560.734,00</b>	<b>390,00</b>	<b>3.561.124,00</b>

## 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
<b>Totale proventi correnti A</b>	<b>11.468.401,00</b>	<b>213.000,00</b>	<b>11.681.401,00</b>

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 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
<b>TOTALE</b>	<b>12.372.095,00</b>	<b>-103.109,00</b>	<b>12.268.986,00</b>

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
	<b>3.198.535,00</b>	<b>-22.063,00</b>	<b>3.176.472,00</b>

**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 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.

<b>Interventi economici</b>	<b>Preventivo anno 2014</b>	<b>Variazione</b>	<b>Preventivo aggiornato anno 2014</b>
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
<b>TOTALE</b>	<b>2.800.000,00</b>	<b>-115.000,00</b>	<b>2.685.000,00</b>

**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;

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

**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**

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

**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**

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

**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
<b>TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G+)</b>	<b>3.560.734,00</b>	<b>390,00</b>	<b>3.561.124,00</b>

**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	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>11.681.401,00</b>		<b>11.468.401,00</b>
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
<b>Totale costi (B)</b>		<b>-12.268.986,00</b>		<b>-12.372.095,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-587.585,00</b>		<b>-903.694,00</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
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				
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)</b>		<b>122.069,00</b>		<b>122.069,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
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				
<b>Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)</b>				
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
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
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>		<b>-315.506,00</b>		<b>0,00</b>
Risultato prima delle imposte		-781.022,00		-781.625,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-781.022,00</b>		<b>-781.625,00</b>



## b) PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA

<b>AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2014</b>		
<b>(decreto MEF del 27/03/2013)</b>		
<b>LIVELLO</b>	<b>Descrizione codice economico</b>	<b>TOTALE ENTRATE</b>
	<b>DIRITTI</b>	<b>6.512.313,02</b>
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
	<b>ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI</b>	<b>145.809,40</b>
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
	<b>ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>387.578,47</b>
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	175.578,47
4199	Sopravvenienze attive	212.000,00
	<b>Entrate patrimoniali</b>	<b>147.000,00</b>
4204	Interessi attivi da altri	40.000,00
4205	Proventi mobiliari	107.000,00
	<b>ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI</b>	<b>2.000.000,00</b>
5303	Alienazione di titoli di Stato	2.000.000,00
	<b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>11.000,00</b>
7300	Depositi cauzionali	3.000,00
7350	Restituzione fondi economali	8.000,00
	<b>Riscossione di crediti</b>	<b>1.149.217,35</b>
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	36.133,51
7500	Altre operazioni finanziarie	1.113.083,84
	<b>TOTALE</b>	<b>10.352.918,24</b>

**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
		5	4	4	5	2	4	1	2	1	1
		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, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.	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
		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 finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari 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 continuative (Co.co.co)										
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali									45,60	
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	Organizzazione 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	Manutenzione 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		3.382,90				13.915,00				
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza										
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 derivate 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						
3119	Contributi e trasferimenti correnti a policlinici universitari										
3120	Contributi e trasferimenti correnti ad IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS										
3121	Contributi e trasferimenti correnti a Istituti Zooprofilattici sperimentali										
3122	Contributi e trasferimenti correnti a Enti di previdenza										
3123	Contributi e trasferimenti correnti a Autorità portuali										
3124	Contributi e trasferimenti correnti a Agenzie regionali										
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	100.000,00									
3126	Contributi e trasferimenti correnti a Enti Parco										
3127	Contributi e trasferimenti correnti a ARPA										
3128	Contributi e trasferimenti correnti a Enti di ricerca locali										
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali						1.500,00				
32	Contributi e trasferimenti a soggetti privati										
3201	Contributi e trasferimenti ad aziende speciali per ripiano perdite										
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali				525.000,00						
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	1.000.000,00									
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie										
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private										
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri						15.835,00				
4	ALTRE SPESE CORRENTI										
41	Rimborsi										
4101	Rimborso diritto annuale									1.015,35	
4102	Restituzione diritti di segreteria						400,00				
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati						21.000,00				
42	Godimenti di beni di terzi										
4201	Noleggi										
4202	Locazioni	9.335,39	9.335,39	9.335,39	9.335,39	9.335,39					
4203	Leasing operativo										
4204	Leasing finanziario										
4205	License software	174,24	60,98	574,99	60,98						
43	Interessi passivi e oneri finanziari diversi										
4301	Interessi passivi a Amministrazioni pubbliche										
4304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa										
4305	Interessi su mutui										
4306	Interessi passivi v/fornitori										
4399	Altri oneri finanziari										
44	Imposte e tasse										
4401	IRAP	56.330,11	18.505,26	180.755,61	16.363,41		13.244,21				
4402	IRES	4.913,25	1.637,75	24.566,25	1.637,75						
4403	I.V.A.										
4405	ICI	7.924,35	2.641,45	39.621,75	2.641,45						
4499	Altri tributi	369,57	123,19	1.847,87	123,19					44.013,65	
45	Altre spese correnti										
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio						6.925,00				
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta						100.607,00				
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente						34.178,00				
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori						21.542,00				
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione						7.072,00				
4507	Commissioni e Comitati						11.796,00				
4508	Borse di studio	48.000,00	48.000,00	48.000,00							

## PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ANNO 2014

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91
		5	4	4	5	2	4	1	2	1	1
	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, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.		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
	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
	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 finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari 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 univeristari										
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	Concessioni 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 e prestiti										
9997	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)										
9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)										
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)										
	<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>	<b>12.319.611,21</b>	<b>482.948,92</b>	<b>3.461.141,93</b>	<b>998.121,29</b>	<b>381.174,50</b>	<b>268.796,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.444.413,11</b>	<b>0,00</b>



## 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	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>11.681.401,00</b>		<b>6.805.000,00</b>		<b>6.805.000,00</b>
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
<b>Totale costi (B)</b>		<b>-12268986,00</b>		<b>-7677984,00</b>	<b>-7577984,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-587585,00</b>		<b>-872984,00</b>	<b>-772984,00</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
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					
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17bis)</b>		<b>122069,00</b>		<b>131000,00</b>	<b>90000,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
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					
<b>Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)</b>					
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
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
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>		<b>-315506,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Risultato prima delle imposte		-781022,00		-741984,00	-682984,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate					
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-781022,00</b>		<b>-741984,00</b>	<b>-682984,00</b>