

DELIBERAZIONE N. 5 della Seduta di CONSIGLIO CAMERALE N° 2 del 5 agosto 2014

OGGETTO: APPROVAZIONE AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2014.

Sono presenti :

- | | |
|--|---------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> PIGLIACELLI MARCELLO | - Presidente |
| <input type="checkbox"/> DE CESARE PAOLO | - Settore Agricoltura |
| <input type="checkbox"/> DI GIORGIO COSIMO | - Settore Artigianato |
| <input type="checkbox"/> ZANNETTI GIUSEPPE | - Settore Artigianato |
| <input type="checkbox"/> ROCCA GENESIO | - Settore Industria |
| <input type="checkbox"/> STIRPE CURZIO | - Settore Industria |
| <input type="checkbox"/> DIURNI MIRIAM | - Settore Industria |
| <input type="checkbox"/> D'ONORIO MARIA GRAZIA | - Settore Industria |
| <input type="checkbox"/> MORINI ANTONIO | - Settore Commercio |
| <input type="checkbox"/> TROTTO GINO | - Settore Cooperative |
| <input type="checkbox"/> CESTRA AUGUSTO | - Settore Trasporti e Spedizioni |
| <input type="checkbox"/> PROIA GIOVANNI | - Settore Trasporti e Spedizioni |
| <input type="checkbox"/> D'AMICO GUIDO | - Settore Servizi alle Imprese |
| <input type="checkbox"/> MANCINI CRISTIAN | - Settore Servizi alle Imprese |
| <input type="checkbox"/> TURRIZIANI GIOVANNI | - Settore Sanità e Assistenza Sociale |

Sono assenti :

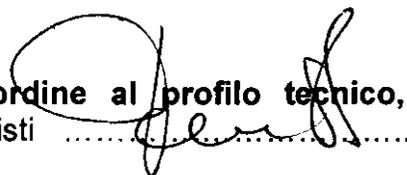
- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> TOGNERI ETTORE | - Settore Agricoltura |
| <input type="checkbox"/> COLLALTI ALFREDO | - Settore Artigianato |
| <input type="checkbox"/> FERRAGUTI SILVIO | - Settore Industria |
| <input type="checkbox"/> POLICELLA LORETO | - Settore Industria |
| <input type="checkbox"/> PEDUTO COSIMO | - Settore Commercio |
| <input type="checkbox"/> MIZZONI MANUELA | - Settore Commercio |
| <input type="checkbox"/> BUFFARDI FLORINDO | - Settore Commercio |
| <input type="checkbox"/> BELLINCAMPI LUCIANO | - Settore Commercio |
| <input type="checkbox"/> CASCELLA CAROLINA | - Settore Turismo |
| <input type="checkbox"/> FORMISANO DONATO | - Settore Credito e Assicurazioni |
| <input type="checkbox"/> TOMASSI GUIDO | - Settore Associazioni Sindacali |
| <input type="checkbox"/> PIRRI MARIO | - Settore Associazioni dei Consumatori |

Revisori dei conti

- | | |
|--|------------|
| <input type="checkbox"/> CIOFFI GIOVANNI | - Presente |
| <input type="checkbox"/> PIEMONTESE MARIA BEATRICE | - Presente |
| <input type="checkbox"/> SCARCHILLI DONATA | - Presente |

Segretario: Dr. Federico Sisti, Segretario Generale, coadiuvato, ai sensi dell'art. 28, lett. n dello Statuto, dal Dr. Dario Fiore funzionario dell'Ente.

Parere favorevole del Segretario Generale, in ordine al profilo tecnico, della regolarità contabile e della legittimità, dr. Federico Sisti



Il Segretario Generale riferisce:

Il comma 16 dell'art. 1 del D.Lgs. n. 23 del 15 febbraio 2010 prevede che entro il mese di luglio il Consiglio approvi l'aggiornamento del preventivo economico dell'anno di riferimento.

In merito, l'articolo 12 del "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio" (D.P.R. n. 254/2005), detta disposizioni in materia di aggiornamenti del preventivo economico e del budget direzionale:

1. *"Entro il 31 luglio l'aggiornamento del preventivo è approvato dal consiglio sulla base delle risultanze del bilancio dell'esercizio precedente e tenendo conto dei maggiori proventi, nonché dei provvedimenti di aggiornamento del budget direzionale di cui all'articolo 8, disposti in corso d'anno ai sensi del comma 3."*
2. *"Il provvedimento di aggiornamento del preventivo di cui al comma 1 , è accompagnato dalla relazione del collegio dei revisori dei conti, ai sensi dell'articolo 17, comma 4, della legge 29 dicembre 1993.n . 580."*
3. *"L'aggiornamento del budget direzionale di cui all'allegato B, a seguito di variazioni comportanti maggiori oneri complessivi nella gestione corrente, è approvato dalla giunta a condizione che sia assicurata la sua copertura mediante la previsione di proventi di pari importo."*

Il decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, emanato in ottemperanza del D.Lgs n.91 del 31 maggio 2011, che ha disciplinato l'armonizzazione dei sistemi e degli schemi contabili delle pubbliche amministrazioni, ha innovato i criteri e le modalità per la predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica.

Il Ministero dello Sviluppo Economico con la nota n. 148213 del 12 settembre 2013 ha fornito istruzioni applicative alle Camere di Commercio per adempiere agli obblighi di presentazione dei documenti di pianificazione nelle forme previste dal decreto 27 marzo 2013.

Con la successiva e recente lettera circolare n.116856 del 25 giugno 2014 il Ministero dello Sviluppo Economico d'intesa con il Ministero dell'economia e delle Finanze ha dettato indicazioni in merito all'applicazione della nuova normativa ai fini della predisposizione dell'aggiornamento del preventivo 2014.

In particolare, poiché l'articolo 4 del decreto 27 marzo 2013 prevede che l'aggiornamento del budget sia effettuato con le stesse modalità indicate per l'adozione del budget all'articolo 2, comma 3, il Ministero dello Sviluppo Economico indica che l'aggiornamento del Preventivo economico approvato dalle Camere di Commercio entro il 31 luglio (ai sensi dell'articolo 12 del D.P.R. n. 254/2005) deve comprendere l'aggiornamento dei seguenti documenti:

1. **il budget economico pluriennale** redatto secondo il medesimo schema del budget annuale di cui all' allegato 1) del decreto 27 marzo 2013;
2. **il preventivo economico**, ai sensi dell'articolo 6 del D.P.R. n. 254/2005, e redatto secondo lo schema dell'allegato A) ad D.P.R. medesimo;
3. **il budget economico annuale** redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013;
4. **il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi**, ai sensi dell'articolo 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013;

Inoltre, le Camere di commercio devono predisporre ai sensi dell'articolo 7 del D.P.R. 254/2005 la relazione illustrativa all'aggiornamento del Preventivo economico.

Sono confermati, altresì, i criteri già individuati nella nota soprarichiamata n. 148123 del 12 settembre 2013, ai fini della riclassificazione dell'aggiornamento del preventivo economico redatto secondo l'allegato A) del Regolamento nello schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013.

Nello schema riclassificato, ai sensi del decreto 27 marzo, è necessario confrontare i valori assestati con i valori iscritti nel preventivo economico approvato.

Ai fini della revisione del budget economico pluriennale è necessario aggiornare unicamente la sola colonna riferita all'anno 2014.

La camera di commercio di Frosinone ha ritenuto opportuno procedere all'aggiornamento anche delle colonne riferite all'anno 2015 e di quella riferita all'anno 2016.

In particolare, si è proceduto ad un aggiornamento delle previsioni dei proventi fiscali e parafiscali (diritto annuale) alla luce della disposizione dell'art.28 del D.L. n. 90/2014 di riduzione, a decorrere dal 2015, del cinquanta per cento dell'importo del diritto annuale a carico delle imprese di cui all'articolo 18 della legge 29 dicembre 1993, n. 580.

Per l'aggiornamento del prospetto delle previsioni di spesa complessiva, secondo l'aggregazione per missioni e programmi, le camere di commercio devono procedere all'adeguamento dei relativi valori, tenendo conto dei criteri di ribaltamento definiti in sede di approvazione del documento allegato al budget economico annuale.

Il Segretario generale illustra in particolare le novità normative in materia di contenimento della spesa, anche sulla base delle indicazioni pervenute con circolare ministeriale n.117490 del 26 giugno 2014.

Informa altresì che la Giunta camerale ha assunto l'orientamento di non interrompere il piano degli interventi promozionali, ma di proseguire come da programmazione, tenendo conto però dell'esigenza di evitare l'assunzione di impegni pluriennali.

Pertanto, il progetto di aggiornamento di seguito illustrato, è il risultato di un processo di verifica ed adeguamento degli stanziamenti previsti, dal lato dei ricavi, dei costi e del piano degli investimenti, anche alla luce del risultato del bilancio dell'esercizio 2013 (disavanzo pari a €-20.686).

Il Segretario generale illustra nel dettaglio ciascuna voce del Preventivo economico 2014 interessata dalle variazioni proposte, che di seguito si riepilogano:



CCIAA FROSINONE	PREVENTIVO 2014 AGGIORNATO	PREVENTIVO 2014	
GESTIONE CORRENTE			
A) Proventi correnti			
1) Diritto Annuale	8.243.000	8.243.000	
2) Diritti di Segreteria	1.775.300	1.897.300	
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	788.840	1.008.458	
4) Proventi da gestione di beni e servizi	41.500	41.500	
5) Variazione delle rimanenze	0		
Totale proventi correnti (A)	10.848.640	11.190.258	
B) Oneri Correnti			
6) Personale	-2.567.750	-2.667.750	
7) Funzionamento	-2.808.921	-2.711.979	
8) Interventi economici	-3.221.000	-3.221.000	
9) Ammortamenti e accantonamenti	-3.288.000	-3.288.000	
Totale Oneri Correnti (B)	-11.885.671	-11.888.729	
Risultato della gestione corrente (A-B)	-1.037.031	-698.471	
C) GESTIONE FINANZIARIA			
10) Proventi finanziari	62.000	62.000	
11) Oneri finanziari	-1.000	-1.000	
Risultato gestione finanziaria	61.000	61.000	
D) GESTIONE STRAORDINARIA			
12) Proventi straordinari	19.147		
13) Oneri straordinari	-29.182		
Risultato gestione straordinaria	-10.035	0	
Disavanzo/Avanzo economico esercizio (A-B +/-C +/-D +/-E)	-986.066	-637.471	
Avanzi patrimonializzati esercizi precedenti utilizzati per il pareggio	986.066	637.471	
Totale a pareggio	0	0	
PIANO DEGLI INVESTIMENTI			
Totale Immobilizz. Immateriali	4.000	4.000	
Totale Immobilizzaz. Materiali	332.728	964.000	
Totale Immob. Finanziarie			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	336.728	968.000	

Il disavanzo previsto per l'esercizio 2014 comporta un risultato economico negativo pari a - € 986.066. Rispetto alla previsione precedente (risultato negativo di 637.471 euro) si registra complessivamente un incremento della previsione di disavanzo per euro 348.595.

Il disavanzo previsto per l'esercizio 2014 può essere assorbito, ai fini del conseguimento del pareggio di bilancio ai sensi dell'art. 2, comma 2°, del D.P.R. 254/2005, dagli avanzi patrimonializzati degli esercizi precedenti, che considerando l'avanzo economico dell'esercizio 2013 ammontano ad € 10.757.016.

Per un maggior dettaglio delle variazioni di aggiornamento dei conti di bilancio, si allega apposita relazione e prospetto analitico.

L'aggiornamento del Preventivo 2014, così come proposto e deliberato dalla Giunta, è stato trasmesso con nota n. 9840 del 16 luglio 2014, al Collegio dei Revisori dei Conti, competente ad esprimere il parere sull'aggiornamento proposto, ai sensi dell'art. 20, comma 3, del D.Lgs 30 giugno 2011, n.123.

Il Segretario Generale informa che la Giunta ha approvato durante la predisposizione dell'aggiornamento del Preventivo le variazioni PIRA, come descritte in narrativa dell'atto deliberativo, sebbene non riportate nel connesso allegato. Alla deliberazione del Consiglio verrà pertanto riportato l'allegato con le relative integrazioni.

Pertanto, ai sensi del citato art. 12 del D.P.R. n.254/2005, la proposta di aggiornamento al Preventivo 2014, deliberata dalla Giunta con provvedimento n. 75 del 14 luglio 2014, e rappresentata dai seguenti documenti:

- 1) Allegato A – Preventivo 2014” ai sensi dell'articolo 6 del D.P.R. n. 254;
- 2) “Relazione illustrativa della Giunta Camerale” con allegati la “Programmazione interventi economici anno 2014” e la “Composizione degli avanzi esercizi patrimonializzati ”
- 3) “Budget Economico Pluriennale” redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013 e definito su base triennale;
- 4) “Budget Economico Annuale” redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013;
- 5) “Prospetto delle Previsioni di Entrata e delle Previsioni di Spesa complessiva articolato per missioni e programmi”, ai sensi dell'articolo 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013;
- 6) Variazione Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di bilancio redatto ai sensi dell'articolo 19 del D.Lgs. n. 91/2011 e secondo le linee guida definite con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 18 settembre 2012.

è sottoposta all'approvazione del Consiglio Camerale.

Al termine,

il Consiglio Camerale

PREMESSO che il Consiglio Camerale, ai sensi dell'art. 12 del D.P.R. 254/2005, deve provvedere entro il 31 luglio ad aggiornare il preventivo per l'esercizio 2014 sulla base delle risultanze del bilancio dell'esercizio 2013 e tenendo conto dei maggiori proventi, nonché dei provvedimenti di variazione del Budget direzionale che hanno comportato maggiori oneri complessivi nella gestione corrente e che, ai sensi del comma 3 del medesimo articolo, sono stati approvati dalla Giunta in corso d'anno;

VISTO il decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 27 marzo 2013, che ha innovato i criteri e le modalità per la predisposizione del budget economico delle Amministrazioni Pubbliche in contabilità civilistica, emanato in ottemperanza del D.Lgs n.91 del 31 maggio 2011;

VISTA la nota n. 148213 del 12 settembre 2013 del Ministero dello Sviluppo Economico che ha fornito istruzioni applicative alle Camere di Commercio per adempiere agli obblighi di presentazione dei documenti di pianificazione nelle forme previste dal decreto 27 marzo 2013;

VISTA la lettera circolare n.116856 del 25 giugno 2014 del Ministero dello Sviluppo Economico, scritta d'intesa con il Ministero dell'economia e delle Finanze, che ha dettato indicazioni in merito all'applicazione della nuova normativa ai fini della predisposizione dell'aggiornamento del preventivo 2014;

VISTA la lettera circolare n.117490 del 26 giugno 2014 del Ministero dello Sviluppo Economico che fornisce una prima indicazioni sulle principali disposizioni contenute nel decreto legge n. 66 del 24 aprile 2014, convertito con modificazioni nella Legge n. 89 del 23 giugno 2014;

ESAMINATO l'aggiornamento del Preventivo 2014 predisposto dalla Giunta con delibera n. 75 del 14 luglio 2014;

ESAMINATO il verbale n. 22/2014 del Collegio dei Revisori dei Conti, con il quale viene espresso parere favorevole all'approvazione da parte del Consiglio Camerale dell'aggiornamento del preventivo 2014, predisposto dalla Giunta Camerale;

ACQUISITO sul presente provvedimento il parere favorevole reso dal Segretario Generale sia sotto il profilo tecnico e della legittimità, sia in ordine alla regolarità contabile;

All'unanimità,



DELIBERA

di approvare l'Aggiornamento del Preventivo esercizio 2014, corredato dalla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, rappresentato dai seguenti allegati che costituiscono parte integrante del presente provvedimento:

- 1) "allegato A – Preventivo 2014" ai sensi dell'articolo 6 del D.P.R. n. 254;
- 2) "Relazione illustrativa della Giunta Camerale" con allegati la "Programmazione interventi economici anno 2014" e la "Composizione degli avanzi esercizi patrimonializzati"
- 3) "Budget Economico Pluriennale" redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013 e definito su base triennale;
- 4) "Budget Economico Annuale" redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013;
- 5) "Prospetto delle Previsioni di Entrata e delle Previsioni di Spesa complessiva articolato per missioni e programmi", ai sensi dell'articolo 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013;
- 6) Variazione Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di bilancio redatto ai sensi dell'articolo 19 del D.Lgs. n. 91/2011 e secondo le linee guida definite con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 18 settembre 2012.

Il presente provvedimento viene confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO GENERALE
Dr. Federico Sisti

IL PRESIDENTE
Marcello Pignatelli

AF *ferruccio*

ALL. A AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2014 (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 ANNO 2014	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	8.520.522	8.243.000	8.243.000		8.243.000			8.243.000
2 Diritti di Segreteria	1.803.499	1.897.300	1.775.300			1.774.800	500	1.775.300
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	985.070	1.008.458	788.840		54.600	230.000	504.240	788.840
4 Proventi da gestione di beni e servizi	41.487	41.500	41.500			27.500	14.000	41.500
5 Variazione delle rimanenze	-34.579		0		0			0
Totale proventi correnti A	11.315.999	11.190.258	10.848.640		8.297.600	2.032.300	518.740	10.848.640
B) Oneri Correnti								
6 Personale	-2.487.344	-2.667.750	-2.567.750	-308.341	-653.468	-1.295.496	-310.445	-2.567.750
7 Funzionamento	-2.395.745	-2.711.979	-2.808.921	-1.032.425	-1.021.275	-566.498	-188.723	-2.808.921
8 Interventi economici	-3.223.419	-3.221.000	-3.221.000				-3.221.000	-3.221.000
9 Ammortamenti e accantonamenti	-3.490.058	-3.288.000	-3.288.000	-89.438	-2.934.997	-201.365	-62.200	-3.288.000
Totale Oneri Correnti B	-11.596.566	-11.888.729	-11.885.671	-1.430.204	-4.609.740	-2.063.359	-3.782.367	-11.885.671
Risultato della gestione corrente A-B	-280.566	-698.471	-1.037.031	-1.430.204	3.687.860	-31.059	-3.263.627	-1.037.031
C) GESTIONE FINANZIARIA								
10 Proventi finanziari	54.961	62.000	62.000	11.500	50.500			62.000
11 Oneri finanziari		-1.000	-1.000		-1.000			-1.000
Risultato della gestione finanziaria	54.961	61.000	61.000	11.500	49.500			61.000
D) GESTIONE STRAORDINARIA								
12 Proventi straordinari	639.951		19.147		19.147			19.147
13 Oneri straordinari	-396.423		-29.182		-29.182			-29.182
Risultato della gestione straordinaria	243.529		-10.035		-10.035			-10.035
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B -C -D	-20.686	-637.471	-986.066	-1.418.704	3.727.325	-31.059	-3.263.627	-986.066
PIANO DEGLI INVESTIMENTI								
E Immobilizzazioni Immateriali	1.904	4.000	4.000		4.000			4.000
F Immobilizzazioni Materiali	8.641.092	964.000	332.728		332.728			332.728
G Immobilizzazioni Finanziarie	4.300.503							
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	12.943.500	968.000	336.728		336.728			336.728

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dr. Fabrizio SISTI)

IL PRESIDENTE
(Marcello Pignatelli)

Allegato alla delibera del Consiglio Camerale n. 5 del 5 agosto 2014

RELAZIONE

ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA CAMERALE

PREVENTIVO 2014 - AGGIORNAMENTO

(art. 7 D.P.R. 254/2005
decreto 27 marzo 2013)



Premessa

Il comma 16 dell'art. 1 del D.Lgs. n. 23 del 15 febbraio 2010 prevede che entro il mese di luglio il Consiglio approvi l'aggiornamento del preventivo economico dell'anno di riferimento.

In merito, l'articolo 12 del "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio" (D.P.R. n. 254/2005), detta disposizioni in materia di aggiornamenti del preventivo economico e del budget direzionale:

1. *"Entro il 31 luglio l'aggiornamento del preventivo è approvato dal consiglio sulla base delle risultanze del bilancio dell'esercizio precedente e tenendo conto dei maggiori proventi, nonché dei provvedimenti di aggiornamento del budget direzionale di cui all'articolo 8, disposti in corso d'anno ai sensi del comma 3."*
2. *"Il provvedimento di aggiornamento del preventivo di cui al comma 1 , è accompagnato dalla relazione del collegio dei revisori dei conti, ai sensi dell'articolo 17, comma 4, della legge 29 dicembre 1993.n . 580."*
3. *"L'aggiornamento del budget direzionale di cui all'allegato B, a seguito di variazioni comportanti maggiori oneri complessivi nella gestione corrente, è approvato dalla giunta a condizione che sia assicurata la sua copertura mediante la previsione di proventi di pari importo."*

Il decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, emanato in ottemperanza del D.Lgs n.91 del 31 maggio 2011, che ha disciplinato l'armonizzazione dei sistemi e degli schemi contabili delle pubbliche amministrazioni, ha innovato i criteri e le modalità per la predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica,

Il Ministero dello Sviluppo Economico con la nota n. 148213 del 12 settembre 2013 ha fornito istruzioni applicative alle Camere di Commercio per adempiere agli obblighi di presentazione dei documenti di pianificazione nelle forme previste dal decreto 27 marzo 2013.

Con la successiva e recente lettera circolare n.116856 del 25 giugno 2014 il Ministero dello Sviluppo Economico d'intesa con il Ministero dell'economia e delle Finanze ha dettato indicazioni in merito all'applicazione della nuova normativa ai fini della predisposizione dell'aggiornamento del preventivo 2014.

In particolare, poiché l'articolo 4 del decreto 27 marzo 2013 prevede che l'aggiornamento del budget sia effettuato con le stesse modalità indicate per l'adozione del budget all'articolo 2, comma 3, il Ministero dello Sviluppo Economico indica che l'aggiornamento del Preventivo economico approvato dalle Camere di Commercio entro il 31 luglio (ai sensi dell'articolo 12 del D.P.R. n. 254/2005) deve comprendere l'aggiornamento dei seguenti documenti:

1. **il budget economico pluriennale** redatto secondo il medesimo schema del budget annuale di cui all' allegato 1) del decreto 27 marzo 2013;
2. **il preventivo economico**, ai sensi dell'articolo 6 del D.P.R. n. 254/2005, e redatto secondo lo schema dell'allegato A) ad D.P.R. medesimo;
3. **il budget economico annuale** redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013;
4. **il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi**, ai sensi dell'articolo 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013;

Inoltre, le Camere di commercio devono predisporre ai sensi dell'articolo 7 del D.P.R. 254/2005 la relazione illustrativa all'aggiornamento del Preventivo economico.

Sono confermati, altresì, i criteri già individuati nella nota soprarichiamata n. 148123 del 12 settembre 2013 ai fini della riclassificazione dell'aggiornamento del preventivo economico redatto secondo l'allegato A) del Regolamento nello schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013.

Nello schema riclassificato ai sensi del decreto 27 marzo è necessario confrontare i valori assestati con i valori iscritti nel preventivo economico approvato.

Ai fini della revisione del budget economico pluriennale è necessario aggiornare unicamente la sola colonna riferita all'anno 2014.

Per l'aggiornamento del prospetto delle previsioni di spesa complessiva secondo l'aggregazione per missioni e programmi le camere di commercio devono procedere all'adeguamento dei relativi valori tenendo conto dei criteri di ribaltamento definiti in sede di approvazione del documento allegato al budget economico annuale.

Il progetto di aggiornamento di seguito illustrato, è il risultato di un processo di verifica ed adeguamento degli stanziamenti previsti, dal lato dei ricavi, dei costi e del piano degli investimenti, anche alla luce del risultato del bilancio dell'esercizio 2013 (disavanzo pari a €-20.686).



CONTO ECONOMICO

Diritto annuale **€ 8.243.000**

(previsione iniziale 8.243.000; variazione 0)

Nella redazione dell'aggiornamento del preventivo 2014, non si è ritenuto di modificare gli importi dei proventi da diritto annuale, sulla base di riscossioni e dell'importo del diritto dovuto che risultano essere ancora parziali e incompleti, sia per la mancanza dei dati sui fatturati (che consentono di determinare l'esatto importo dovuto dalle imprese), sia di quelli inerenti ai pagamenti tardivi e ai ravvedimenti che si registreranno nell'ultima parte dell'anno.

Diritti di segreteria **€ 1.775.300**

(previsione iniziale 1.897.300; variazione -122.000)

La variazione in diminuzione per € -122.000 scaturisce dai diritti di segreteria che risultano essere calati rispetto allo stanziamento iniziale, considerando il dato dei primi sei mesi dell'esercizio 2014, con proiezione a finire sull'intero 2014, riconducibile ad una diminuzione del numero di pratiche nella prima parte dell'anno 2014.

Contributi, trasferimenti e altre entrate **€ 788.480**

(previsione iniziale 1.008.458 ; variazione -219.618)

La variazione, proposta in sede di aggiornamento del preventivo economico, deriva dal riconoscimento di contributi da Unioncamere, per i progetti del Fondo Perequativo 2013 e dell'accordo di programma MISE- Unioncamere 2012, inferiori rispetto a quanto preventivato.

Proventi da gestione di beni e servizi **€ 41.500**

(previsione iniziale € 41.500; variazione 0)

Si conferma l'importo stabilito in sede di previsione, che considera i proventi dell'attività di natura commerciale dell'Ente, fiscalmente rilevanti come componenti di reddito di impresa (ispezioni metriche, carnet ATA, conciliazione, concorsi a premio, fascette dei vini DOCG e piani di controllo).



Personale **€ 2.567.750**

(previsione iniziale 2.667.750; variazione -100.000)

La variazione in riduzione per 100.000 euro, scaturisce dalla rideterminazione dell'importo inizialmente stanziato per la remunerazione di personale a termine, pari a € 185.000, alla luce della necessita di impiegare, in un'ottica di contenimento delle spese, un minor numero e per un periodo di tempo più limitato lavoratori con contratto di somministrazione a termine.

Funzionamento **€2.808.821**

(previsione iniziale 2.711.979; variazione+96.942)

La variazione in aumento degli oneri di funzionamento, per complessivi € 96.942, è il risultato delle seguenti determinanti:

- € 80.000 per oneri legali, al fine di consentire all'Ente di far fronte al pagamento di eventuali e probabili sentenze sfavorevoli all'Ente;
- € 15.802 per consumi intermedi, come conseguenza dell'adozione di variazioni compensative, in cui il rispetto del limite di spesa complessivo è stato conseguito con la riduzione della spesa per l'acquisto di mobili e arredi, cioè con una voce del piano degli investimenti.

Interventi economici **€ 3.221.000**

(previsione iniziale 3.221.000; variazione 0)

Si conferma l'importo stabilito in sede di previsione con una rimodulazione del programma promozionale, secondo il quadro riassuntivo degli interventi economici allegato alla presente relazione.

Ammortamenti e accantonamenti **€ 3.288.000**

(previsione iniziale 3.288.000; variazione 0)

Non si è ritenuto di effettuare alcuna variazione per tale voce di spesa

Proventi finanziari **€ 62.000**

(previsione iniziale 62.000; variazione 0)

Non si è ritenuto di effettuare alcuna variazione per tale voce di ricavo.

Oneri finanziari **€ 1.000**



(previsione iniziale 1.000; variazione 0)

Non si è ritenuto di effettuare alcuna variazione per tale voce di costo.

Proventi straordinari **€ 19.147**

(previsione iniziale 0; variazione +19.147)

La variazione in aumento di € 19.147 recepisce l'attuale entità delle riscossioni per diritto annuale sanzioni e interessi relative a somme di competenza di esercizi precedenti per le quali non sono state originariamente rilevati crediti e l'attuale importo delle sopravvenienze attive.

Oneri straordinari **€ 29.182**

(previsione iniziale 0; variazione +29.182)

La variazione in aumento di € 29.182 recepisce l'attuale imputazione delle compensazioni e rimborsi relativi a diritti annuali pregressi nonché importi relativi al 2013 e l'attuale importo delle sopravvenienze passive.

Disavanzo economico d'esercizio **- € 986.066**

(previsione iniziale € -637.471 variazione -348.595)

A seguito delle variazioni sopra illustrate, la previsione complessiva per l'esercizio 2014 comporta un risultato economico negativo pari a -€ 986.066. Rispetto alla previsione precedente (risultato negativo di 637.471 euro) si registra complessivamente un incremento della previsione di disavanzo per euro 348.595.

Il disavanzo previsto per l'esercizio 2014 può essere assorbito, ai fini del conseguimento del pareggio di bilancio ai sensi dell'art. 2, comma 2°, del D.P.R. 254/2005, dagli avanzi patrimonializzati degli esercizi precedenti, che considerando l'avanzo economico dell'esercizio 2013 ammontano ad € 10.757.016.

La reale misura della riduzione patrimoniale dipenderà dall'entità effettiva del risultato economico che si registrerà in sede di bilancio di esercizio 2014.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il piano accoglie le previsioni degli investimenti in immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie. Le fonti di copertura del piano aggiornato sono individuate nelle disponibilità liquide dell'Ente e non è prevista l'accensione di mutui.

Totale generale investimenti € 336.728

Sono necessarie variazioni rispetto alla previsione complessiva iniziale degli investimenti programmati per l'esercizio 2014.

Immobilizzazioni immateriali € 4.000

(previsione iniziale € 4.000; variazione 0)

Non si è ritenuto di effettuare alcuna variazione per tale voce del piano degli investimenti.

Immobilizzazioni materiali € 332.728

(previsione iniziale € 964.000; variazione 0)

La variazione in diminuzione di -€ 631.272 rispetto alla previsione iniziale è dovuta alle seguenti riduzioni:

- € 600.000 per costi di competenza dell'anno 2014 della realizzazione dell'ampliamento della sede storica di via De Gasperi, essendo tale progetto ancora nella fase preliminare di ottenimento delle autorizzazioni comunali;
- € 31.272 per l'acquisto di mobili e arredi, per consentire il rispetto del limite di spesa complessivo previsto per l'esercizio 2014, a seguito dell'adozione delle variazioni compensative.

Immobilizzazioni finanziarie

€ 0

(previsione iniziale € 0; variazione 0)

Non si è ritenuto di effettuare alcuna variazione per tale voce del piano degli investimenti.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il piano accoglie le previsioni degli investimenti in immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie. Le fonti di copertura del piano aggiornato sono individuate nelle disponibilità liquide dell'Ente e non è prevista l'accensione di mutui.

BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art 2, comma 3, D.M. 27/03/2013)

Il budget economico annuale è stato redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013.

Nella nota n. 148123 del 12 settembre 2013 del Ministero dello Sviluppo Economico, sono individuati i criteri della riclassificazione del preventivo economico redatto secondo l'allegato A) del Regolamento nello schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013. Questi stessi criteri sono riconfermati dalla lettera circolare n.116856 del 25 giugno 2014 del Ministero dello Sviluppo Economico per la riclassificazione dell'aggiornamento del preventivo. In particolare lo schema di raccordo adottato dall'Ente camerale è il seguente:



Cod.Voce	Descrizione Voce Economica	Conto Da	Descrizione Conto Da	Conto A	Descrizione Conto A
A1CC2	c2) contributi da Regione	312101	Rimborsi da Regione per attività delegate	312101	Rimborsi da Regione per attività delegate
A1CC3	c3) contributi da altri enti pubblici	312000	Contributi e Trasferimenti	312004	Contributi Accordo di programma del ministero dello sviluppo economico-Unioncamere
A1E	e) proventi fiscali e parafiscali	310000	Diritto Annuale	310003	Interessi moratori da diritto annuale anno corrente
A1F	f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	311003	Sanzioni amministrative	311023	Marchi e brevetti
A1F	f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	311108	Restituzione diritti e tributi	311108	Restituzione diritti e tributi
A2	2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	314000	Rimanenze Iniziali	314000	Rimanenze Iniziali
A2	2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	314003	Rimanenze Finali	314003	Rimanenze Finali
A5B	b) altri ricavi e proventi	313004	Ricavi piani di controllo	313012	Concorsi a premio
A5B	b) altri ricavi e proventi	312102	Rimborsi spese personale distaccato	312102	Rimborsi spese personale distaccato
A5B	b) altri ricavi e proventi	312100	Rimborsi e recuperi diversi	312100	Rimborsi e recuperi diversi
A5B	b) altri ricavi e proventi	312103	Riversamento avanzo aziende speciali	312105	A/Rib. altri
B7A	a) erogazione di servizi istituzionali	330000	Interventi Economici	330036	Progetti a valere sull'accordo di programma MISE Unioncamere
B7B	b) acquisizione di servizi	325000	Oneri Telefonici	325030	Oneri per assicurazioni
B7B	b) acquisizione di servizi	325008	Oneri vari di funzionamento	325008	Oneri vari di funzionamento
B7B	b) acquisizione di servizi	325041	Oneri per Conciliazioni	325081	Oneri di Pubblicità
B7C	c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	325087	Compenso lavoro interinale (Aggio)	325087	Compenso lavoro interinale (Aggio)
B7C	c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	325082	Compensi Collab. Coord. Cont. (Addetto stampa)	325082	Compensi Collab. Coord. Cont. (Addetto stampa)
B7C	c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	325038	Oneri per la sicurezza sul posto di lavoro	325040	Oneri Consulenti ed Esperti
B7D	d) compensi ed oneri amministrativi e controllo	329001	Compensi Ind. e rimborsi Consiglio	329015	Compensi Ind. e rimborsi Nucleo valutazione
B8	8) per godimento di beni di terzi	326001	Noleggio attrezzature	326001	Noleggio attrezzature
B9A	a) salari e stipendi	321000	Ributizione Ordinaria	321017	Ributizioni post. / risult. P.O.
B9B	b) oneri sociali	322000	Oneri Previdenziali	322000	Oneri Previdenziali
B9C	c) trattamento di fine rapporto	323002	Accantonamento I.F.R.	323002	Accantonamento I.F.R.
B9E	e) altri costi	324000	Interventi Assistentziali	324018	Oneri per Concorsi
B10A	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	340000	Ammt. Software	340000	Ammt. Software
B10B	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	341000	Ammt. Fabbricati	341021	Ammt. Mach. Ufficio Elettron. Elettron. e Calcolatrici
B10D	d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	342000	Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti	342000	Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti
B14B	b) altri oneri diversi di gestione	327000	Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani	327028	Versamento da contenimento leggi tagliespese
B14B	b) altri oneri diversi di gestione	328000	Partecipazione Fondo Perequativo	328003	Contributo Ordinario Unioncamere
C15	15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	350008	Proventi mobiliari	350008	Proventi mobiliari
C18C	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	350001	Interessi attivi c/c tesoreria	350004	Interessi su prestiti al personale
C17A	a) interessi passivi	351000	Interessi Passivi	351000	Interessi Passivi
D18A	a) di partecipazioni	370001	Rivalutazione da Partecipazioni	370001	Rivalutazione da Partecipazioni
D19A	a) di partecipazioni	371001	Svalutazione da Partecipazioni	371001	Svalutazione da Partecipazioni
E20	20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono scrivibili al n.5)	360001	Diritto annuale anni precedenti	360003	Sopravvenienze attive da diritto annuale anni precedenti
E20	20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono scrivibili al n.5)	360004	Sanzioni da diritto annuale anni precedenti	360006	Sopravvenienze Attive
E21	21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono scrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi	361003	Sopravvenienze Passive	361004	Restituzione diritto annuale anni precedenti
E21	21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono scrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi	361007	Sopravvenienze passive per Diritto annuale	361011	Sopravvenienze passive per Sanzioni Diritto annuale




BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (Art. 1 comma 2 D.M. 27/03/2013)

Al fine di predisporre il budget economico pluriennale è necessario integrare lo schema di budget economico annuale, riclassificato, con le previsioni relative agli anni n+1 e n +2.

Nella lettera circolare n.116856 del 25 giugno 2014 del Ministero dello Sviluppo Economico viene specificato che per la revisione del budget economico pluriennale è necessario aggiornare unicamente la sola colonna riferita all'anno 2014.

L'Ente camerale ha invece proceduto all'aggiornamento anche delle colonne riferite all'anno 2015 e di quella riferita all'anno 2016.

In particolare si è proceduto ad un aggiornamento delle previsioni dei proventi fiscali e parafiscali (diritto annuale) alla luce della disposizione dell'art.28 del D.L. n. 90/2014 di riduzione, a decorrere dal 2015, del cinquanta per cento dell'importo del diritto annuale a carico delle imprese di cui all'articolo 18 della legge 29 dicembre 1993, n. 580.

PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI (articolo 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013)

L'Ente camerale ha aggiornato anche il prospetto delle previsioni di spesa complessiva secondo un'aggregazione per missioni e programmi accompagnata dalla corrispondente classificazione COFOG (Classification of the functions of government) di secondo livello. La redazione di tale ulteriore prospetto è stata introdotta dall'articolo 9 del decreto 27 marzo 2013.

Quest'ultimo prospetto è stato compilato, così come già per il preventivo, sostituendo la classificazione economica SIOPE indicata nel decreto, con quella prevista dal decreto 12 aprile 2011 del Ministro dell'Economia e delle Finanze, concernente la rilevazione SIOPE delle camere di commercio.

Tale prospetto delle previsioni di entrata e di spesa è stato redatto secondo il principio di cassa e non di competenza economica e contiene le previsioni di entrata e di spesa che la Camera di commerci di Frosinone stima di incassare o di pagare nel corso dell'anno 2014, effettuando anche una valutazione sui presumibili crediti e debiti al 31 dicembre 2013 che si trasformeranno in voci di entrata e di uscita nel corso del 2014, nonché una valutazione unicamente dei proventi e degli oneri iscritti nel budget economico 2014 che si prevede

abbiano manifestazione numeraria nel corso dello stesso esercizio. E' stata inoltre effettuata una valutazione dei pagamenti legati agli investimenti contenuti nel relativo Piano.

Tale prospetto, per la sola parte relativa alle uscite, è stato articolato per missioni e programmi.

Con il decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 12 dicembre 2012 sono state definite le linee guida generali per l'individuazione da parte delle Amministrazioni Pubbliche delle missioni.

L'articolo 2 del D.P.C.M. definisce le "missioni" come le *"funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche nell'utilizzo delle risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate"*.

Il Ministero dello Sviluppo Economico, tenendo conto delle funzioni assegnate alle Camere di Commercio dal comma 1, dell'articolo 2, della legge n. 580/1993, ha individuato, tra quelle definite per lo Stato, le specifiche "missioni" riferite alle Camere di Commercio e all'interno delle stesse i programmi, secondo la corrispondente codificazione COFOG che più rappresentano le attività svolte dalle camere stesse.

Precisamente, sono state individuate, ai sensi del comma 2, dell'articolo 3, del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 12 dicembre 2012, per le Camere di Commercio le seguenti missioni:

1) **Missione 011 - "Competitività e sviluppo delle imprese"** - nella quale dovrà confluire la funzione D "Studio, formazione, informazione e promozione economica" (indicata nell'allegato A al regolamento) con esclusione della parte relativa all'attività di sostegno all'internazionalizzazione delle imprese;

2) **Missione 012 - "Regolazione dei mercati"** - nella quale dovrà confluire la funzione C "Anagrafe e servizi di regolazione dei mercati" (indicata nell'allegato A al regolamento); in particolare tale funzione dovrà essere imputata per la parte relativa all'anagrafe alla classificazione COFOG di II livello - COFOG 1.3 "Servizi generali delle pubbliche amministrazioni - servizi generali, mentre per la parte relativa ai servizi di regolazione dei mercati alla classificazione COFOG di II livello - COFOG 4.1 "Affari economici - Affari generali economici commerciali e del lavoro";

3) **Missione 016 - "Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo"** - nella quale dovrà confluire la parte di attività della funzione D "Studio, formazione,

informazione e promozione economica” (indicata nell’allegato A al regolamento) relativa al sostegno all’internazionalizzazione delle imprese e promozione del Made in Italy;

4) Missione 032 – “Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche” nella quale dovranno confluire le funzioni A e B (indicate nell’allegato A al regolamento);

5) Missione 033 - “Fondi da ripartire” nella quale troveranno collocazione le risorse che in sede di previsione non sono riconducibili a specifiche missioni.

In particolare in tale missione sono individuati i due programmi 001- Fondi da assegnare” e 002- Fondi di riserva e speciali.

Nel programma “001 – Fondi da assegnare” possono essere imputate le previsioni di spese relative agli interventi promozionali non espressamente definiti in sede di preventivo indicati così come disposto dal comma 3, dell’articolo 13 del regolamento. Nel programma “002- Fondi di riserva e speciali” troveranno collocazione il fondo spese future, il fondo rischi e il fondo per i rinnovi contrattuali.

Le missioni 032 e 033 sono state individuate dallo stesso Ministero dell’economia e delle finanze con la circolare n. 23 del 13 maggio 2013, come *missioni* da ritenersi comuni a tutte le amministrazioni pubbliche; inoltre, nella stessa circolare sono individuate, altre due possibili missioni “Servizi per conto terzi e partite di giro” - Missione 90 e “Debito da finanziamento dell’amministrazione” - Missione 91. Tali missioni devono essere utilizzate in presenza di operazioni effettuate dalle amministrazioni in qualità di sostituto di imposta e per le attività gestionali relative ad operazioni per conto terzi (“Servizi per conto terzi e partite di giro”) e di spese da sostenere a titolo di rimborso dei prestiti contratti dall’amministrazione pubblica (“Debito da finanziamento dell’amministrazione”).

La responsabilità della realizzazione di ciascun programma è stata attribuita al Segretario Generale, il quale assegnerà successivamente ai singoli dirigenti, ai sensi dell’articolo 8, comma 3 del regolamento, la concreta realizzazione degli stessi. Si precisa che nella Camera di commercio di Frosinone il Segretario Generale riveste anche il ruolo di Conservatore ad interim e di Dirigente dell’area economico –finanziaria ad interim.

Le spese da attribuire alle singole missioni devono essere quelle direttamente riferibili all’espletamento dei programmi e dei progetti e delle attività loro connessi, comprese quelle relative alle spese di personale e di funzionamento.

Al fine di attribuire alle singole missioni la quota delle spese di funzionamento e di personale ad esse riferibili sono stati utilizzati i criteri specificatamente previsti dal comma 2, dell’articolo 9, del D.P.R. n. 254/2005, ossia dei driver di ripartizione di tali spese.



Infatti, come ribadito nella circolare n. 23/2013 del Ministero dell'economia e delle finanze, la missione "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche" include tutte le spese non attribuibili puntualmente alle missioni che rappresentano l'attività istituzionale dell'ente e quindi tale missione deve conservare la caratteristica di "contenitore residuale rispetto al resto della spesa che va attribuita alle missioni rappresentative dell'attività dell'ente affinché sia preservata la classificazione per finalità di spesa."

IL PRESIDENTE
Marcello Figliacelli



ALLEGATI

- Interventi economici anno 2014
- Avanzi patrimonializzati esercizi precedenti



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dr. Federico SISTI)

DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2014	VARIAZIONI	AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2014
AZIENDA SPECIALE ASPIN	560.000,00	353.820,00	913.820,00
AZIENDA SPECIALE INNOVA	560.000,00	218.750,00	778.750,00
AGENZIA PER L'INTERNAZIONALIZZAZIONE DI ROMA E DEL LAZIO	42.000,00	42.000,00	-
SOSTEGNO AL CREDITO CON PARTICOLARE ATTENZIONE ALLE PMI	300.000,00	-	300.000,00
ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI INSOLVENZE	1.290,00	73.710,00	75.000,00
RETI MATERIALI E IMMATERIALI (Mobilità, Smart Cities, Ciociana Open Data, fibra ottica)	100.000,00	50.000,00	150.000,00
SOSTEGNO ALL'INNOVAZIONE E ALL' INNOVAZIONE GREEN (Progetto AIDA e partecipazione a Fabbrica dei Talenti)	100.000,00	70.000,00	170.000,00
FILIERA DEL TURISMO E VALORIZZAZIONE INTEGRATA DEL TERRITORIO, DELLE ECCELLENZE ENOGASTRONOMICHE ED ARTIGIANALI, DELLE PRODUZIONI TIPICHE E DEI PRODOTTI A DENOMINAZIONE DI ORIGINE (BIT, Buy Lazio, Bottega Tipica, Progetto Unicoop Tirreno, ecc.)	135.000,00	79.520,00	214.520,00
ANIMAZIONE DEL TERRITORIO MEDIANTE IL SOSTEGNO DI EVENTI SELEZIONATI DI AMPIA RISONANZA - I SEMESTRE 2014	17.000,00	-	17.000,00
ANIMAZIONE DEL TERRITORIO MEDIANTE IL SOSTEGNO DI EVENTI SELEZIONATI DI AMPIA RISONANZA - II SEMESTRE 2014	17.500,00	-	17.500,00
PROTOCOLLO D'INTESA 'DAGLI EVENTI DEL TERRITORIO AL TERRITORIO DEGLI EVENTI'	67.692,00	10.000,00	77.692,00
ALTRI PROGETTI DI MARKETING TERRITORIALE	52.808,00	60.000,00	112.808,00
MODA E DESIGN	15.310,00	-	15.310,00
PARTECIPAZIONE A FIERE (Olio Capitale, Vinitaly, Salone del Gusto, ecc.)	60.000,00	30.000,00	90.000,00
IMPRENDITORIA SOCIALE	10.000,00	-	10.000,00
CONTRIBUTI PER FAVORIRE LA CRESCITA DELLE IMPRESE SUI MERCATI INTERNAZIONALI (ASPIN)	150.000,00	-	150.000,00
STUDI E RICERCHE ECONOMICHE	40.000,00	-	40.000,00
COMUNICAZIONE INTEGRATA (INNOVA)	40.000,00	20.000,00	20.000,00
POLITICHE DISTRETTUALI	12.000,00	-	12.000,00
COMITATO IMPRENDITORIA FEMMINILE	10.000,00	-	10.000,00
TUTELA DEL CONSUMATORE (PROGETTO GIUSTIZIA)	2.000,00	-	2.000,00
ACCORDO DI PROGRAMMA MISE-UNIONCAMERE 2012 (SERVIZI IT; S.I.R.I.; S.I.R.N.I.)	336.000,00	326.400,00	9.600,00
FONDO PEREQUATIVO 2012-2013 (SIAFT, SPOT- MODA - MEDITERRANEAN STAGE)	555.000,00	520.000,00	35.000,00
RIPROGRAMMAZ. ACCORDO DI PROGRAMMA MISE-UNIONCAMERE 2011 (SERVIZI IT; S.I.R.I.; S.I.R.N.I.)	37.400,00	37.400,00	-
TOTALE INTERVENTI ECONOMICI	3.221.000,00	-	3.221.000,00

RICOSTRUZIONE AVANZI PATRIMONIALIZZATI CCIAA DI FROSINONE		
Bilancio D'esercizio	Avanzi Esercizi Precedenti '98	Avanzo/Disavanzo
Bilancio al 01/01/1998	4.569.368,20	
Bilancio al 31/12/1998		483.786,67
Bilancio al 31/12/1999		563.661,06
Bilancio al 31/12/2000		1.891.363,59
Bilancio al 31/12/2001		1.321.139,27
Bilancio al 31/12/2002		931.929,36
Bilancio al 31/12/2003		- 463.040,28
Bilancio al 31/12/2004		- 43.670,20
Bilancio al 31/12/2005		1.815.462,00
Bilancio al 31/12/2006		1.148.526,78
Bilancio al 31/12/2007		1.353.659,77
Bilancio al 31/12/2008		- 1.590.309,07
Bilancio al 31/12/2009		203.888,20
Bilancio al 31/12/2010		1.245.390,25
Bilancio al 31/12/2011		1.369.098,72
Bilancio al 31/12/2012		546.815,63
Bilancio al 31/12/2013		- 20.685,71
TOTALE	4.569.368,20	10.757.016,03

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dr. Federico SISTI)

IL PRESIDENTE
(Marcello Pignatelli)

ALLEGATO ALLA DELIBERA DEL CONSIGLIO N. 5 DEL 05/08/2014

REV. 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		10.767.640		11.109.258
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	749.340		968.958	
c1) contributi dallo Stato				
c2) contributi da Regione	230.000		230.000	
c3) contributi da altri enti pubblici	519.340		738.958	
c4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati				
e) proventi fiscali e parafiscali	8.243.000		8.243.000	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.775.300		1.897.300	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) incremento di immobili per lavori interni				
5) altri ricavi e proventi		81.000		81.000
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	81.000		81.000	
Totale valore della produzione (A)		10.848.640		11.190.258
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) per servizi		-4.706.716		-4.643.179
a) erogazione di servizi istituzionali	-3.221.000		-3.221.000	
b) acquisizione di servizi	-1.287.547		-1.210.010	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-22.169		-22.169	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-176.000		-190.000	
8) per godimento di beni di terzi		-23.000		-23.000
9) per il personale		-2.567.750		-2.667.750
a) salari e stipendi	-1.963.750		-2.063.750	
b) oneri sociali	-440.000		-440.000	
c) trattamento di fine rapporto	-130.000		-130.000	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	-34.000		-34.000	
10) ammortamenti e svalutazioni		-3.288.000		-3.288.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-4.000		-4.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-428.000		-428.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.856.000		-2.856.000	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi				
13) altri accantonamenti				
14) oneri diversi di gestione		-1.300.205		-1.266.800
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica				
b) altri oneri diversi di gestione	-1.300.205		-1.266.800	
Totale costi (B)		-11.885.671		-11.888.729
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-1.037.031		-698.471

	Revisione		Budget	
	ANNO 2014		ANNO 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		11.500		11.500
16) altri proventi finanziari		50.500		50.500
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	50.500		50.500	
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		-1.000		-1.000
a) interessi passivi	-1.000		-1.000	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari				
17 bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17 bis)		61.000		61.000
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)		19.147		0
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		-29.182		0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-10.035		0
Risultato prima delle imposte		-986.066		-637.471
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-986.066		-637.471

H/SECRETARIO GENERALE
(Dr. Federico SISTI)

IL PRESIDENTE
(Marcella Figliacelli)

REV. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (Art. 1 comma 2 d.m. 27/03/2013)

	ANNO 2014		ANNO 2015		ANNO 2016	
	Parziali	Totale	Parziali	Totale	Parziali	Totale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		10.767.640,00		6.813.800,00		6.813.800,00
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	749.340,00		730.000,00		730.000,00	
c1) contributi dallo Stato						
c2) contributi da Regione	230.000,00		230.000,00		230.000,00	
c3) contributi da altri enti pubblici	519.340,00		500.000,00		500.000,00	
c4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali	8.243.000,00		4.186.500,00		4.186.500,00	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.775.300,00		1.897.300,00		1.897.300,00	
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		81.000,00		81.000,00		81.000,00
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	81.000,00		81.000,00		81.000,00	
Totale valore della produzione (A)		10.848.640,00		6.894.800,00		6.894.800,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) per servizi		4.706.716,00		4.610.914,00		4.610.914,00
a) erogazione di servizi istituzionali	- 3.221.000,00		- 3.221.000,00		- 3.221.000,00	
b) acquisizione di servizi	- 1.287.547,00		- 1.194.745,00		- 1.194.745,00	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	- 22.169,00		- 19.169,00		- 19.169,00	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	- 176.000,00		- 176.000,00		- 176.000,00	
8) per godimento di beni di terzi		23.000,00		23.000,00		23.000,00
9) per il personale		2.587.750,00		2.587.750,00		2.587.750,00
a) salari e stipendi	- 1.963.750,00		- 1.983.750,00		- 1.983.750,00	
b) oneri sociali	- 440.000,00		- 440.000,00		- 440.000,00	
c) trattamento di fine rapporto	- 130.000,00		- 130.000,00		- 130.000,00	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	- 34.000,00		- 34.000,00		- 34.000,00	
10) ammortamenti e svalutazioni		3.288.000,00		1.860.000,00		1.860.000,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	- 4.000,00		- 4.000,00		- 4.000,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	- 428.000,00		- 428.000,00		- 428.000,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	- 2.856.000,00		- 1.428.000,00		- 1.428.000,00	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) accantonamento per rischi						
13) altri accantonamenti						
14) oneri diversi di gestione		1.300.205,00		1.300.205,00		1.300.205,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica						
b) altri oneri diversi di gestione	- 1.300.205,00		- 1.300.205,00		- 1.300.205,00	
Totale costi (B)		11.885.671,00		10.381.869,00		10.381.869,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.037.031,00		3.487.069,00		3.487.069,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		11.500,00		11.500,00		11.500,00
16) altri proventi finanziari		50.500,00		50.500,00		50.500,00
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	50.500,00		50.500,00		50.500,00	

	ANNO 2014		ANNO 2015		ANNO 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
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		- 1.000,00		- 1.000,00		- 1.000,00
a) interessi passivi	- 1.000,00		- 1.000,00		- 1.000,00	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi ed oneri finanziari						
17 bis) utili e perdite su cambi						
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17bis)		61.000,00		61.000,00		61.000,00
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)		19.147,00		430.706,00		430.706,00
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		- 29.182,00		- 235.564,00		- 235.564,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		- 10.035,00		195.142,00		195.142,00
Risultato prima delle imposte		- 986.066,00		- 3.230.927,00		- 3.230.927,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 986.066,00		- 3.230.927,00		- 3.230.927,00

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dr. Federico SISTI)

IL PRESIDENTE
(Marcella Pigiaccelli)

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2014		
(decreto MEF del 27/03/2013)		
LIVELLO	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	7.575.615,00
1100	Diritto annuale	5.594.473,00
1200	Sanzioni diritto annuale	180.868,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	22.774,00
1400	Diritti di segreteria	1.770.000,00
1500	Sanzioni amministrative	7.500,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	35.500,00
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	7.500,00
2201	Proventi da verifiche metriche	20.000,00
2202	Concorsi a premio	2.000,00
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	6.000,00
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.218.100,00
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.146.500,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	
3103	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	543.500,00
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	55.000,00
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	150.000,00
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	350.000,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	48.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	71.600,00
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	20.000,00
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	36.500,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2014		
(decreto MEF del 27/03/2013)		
LIVELLO	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	15.100,00
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	-
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	341.500,00
	Concorsi, recuperi e rimborsi	86.000,00
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	35.000,00
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	1.000,00
4199	Sopravvenienze attive	50.000,00
	Entrate patrimoniali	255.500,00
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	1.500,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	60.500,00
4205	Proventi mobiliari	11.500,00
4499	Altri proventi finanziari	182.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	6.000,00
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	-
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	6.000,00
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	6.000,00
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	-
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	-
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	
6108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	
6109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	
6110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	
6111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	
6112	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
6113	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
6114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	
6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2014

(decreto MEF del 27/03/2013)

LIVELLO	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	-
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	Contributi e trasferimenti In c/capitale dall'estero	-
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	1.000.000,00
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economici	
	Riscossione di crediti	1.000.000,00
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	1.000.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	-
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	
9998	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (riscossioni codificate dal cassiere)	
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere)	
	TOTALE	10.176.715,00

IL SEGRETARIO GENERALE
 (Dr. Federico SISTI)

IL PRESIDENTE
 (Marcello Figliacelli)

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ANNO 2014 (decreto MEF del 27/03/2013)

CODICE MISSIONE		11	12	12	18	32	32	33	33	90	91	
DESCRIZIONE MISSIONE		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	
CODICE PROGRAMMA		5	4	4	5	2	4	1	2	1	1	
DESCRIZIONE PROGRAMMA		Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, massetti 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	B sostegno all'internazionalizzazione 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	
CODICE DIVISIONE		4	4	1	4	1	1	1	1	1	1	
DESCRIZIONE DIVISIONE		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	
CODICE GRUPPO		1	1	3	1	1	3	1	3	3	3	
DESCRIZIONE GRUPPO		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	
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	TOTALE	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1 PERSONALE	2.904.400,00	249.978,00	120.878,00	1.113.340,00	28.190,00	297.388,00	636.465,00	-	-	80.200,00	-
	11 Competenze a favore del personale	1.348.900,00	132.800,00	62.098,00	884.208,00	14.300,00	198.700,00	337.300,00	-	-	90.000,00	-
	1101 Competenze fisse e accessorie a favore del personale	1.285.800,00	128.000,00	98.000,00	952.200,00	13.200,00	148.200,00	308.200,00	-	-	60.000,00	-
	1102 Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	9.000,00	-	-	-	-	-	9.000,00	-	-	-	-
	1103 Arresti di anni precedenti	72.000,00	7.500,00	4.000,00	32.000,00	1.000,00	8.500,00	19.000,00	-	-	-	-
	12 Ritenute a carico del personale	873.400,00	68.500,00	38.000,00	307.000,00	6.900,00	82.000,00	174.000,00	-	-	-	-
	1201 Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	183.300,00	19.000,00	9.500,00	84.000,00	1.800,00	22.000,00	47.000,00	-	-	-	-
	1202 Ritenute erariali a carico del personale	427.500,00	43.000,00	22.000,00	195.000,00	4.500,00	52.000,00	111.000,00	-	-	-	-
	1203 Altre ritenute al personale per conto di terzi	62.600,00	6.500,00	3.500,00	29.000,00	600,00	8.000,00	18.000,00	-	-	-	-
	13 Contributi a carico dell'ente	448.000,00	44.800,00	22.300,00	206.180,00	4.460,00	53.520,00	118.960,00	-	-	-	-
	1301 Contributi obbligatori per il personale	448.000,00	44.800,00	22.300,00	206.180,00	4.460,00	53.520,00	118.960,00	-	-	-	-
	1302 Contributi aggiuntivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	14 Interventi assistenziali	28.000,00	3.000,00	1.000,00	11.000,00	800,00	3.800,00	6.000,00	-	-	-	-
	1401 Borse di studio e sussidi per il personale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1402 Altri interventi assistenziali a favore del personale	28.000,00	3.000,00	1.000,00	11.000,00	800,00	3.800,00	6.000,00	-	-	-	-
	16 Altre spese di personale	13.200,00	1.375,00	875,00	6.588,00	130,00	1.838,00	3.305,00	-	-	200,00	-
	1501 Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	13.200,00	1.375,00	875,00	6.588,00	130,00	1.838,00	3.305,00	-	-	200,00	-
	1502 TFR a carico direttamente dell'Ente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1599 Altri oneri per il personale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1.828.000,00	628.430,00	47.240,00	478.420,00	128.095,00	105.687,00	842.278,00	-	-	3.000,00	-
	2101 Cancellaria e materiale informatico e tecnico	13.000,00	-	-	-	-	-	13.000,00	-	-	-	-
	2102 Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	5.757,00	-	-	-	-	-	5.757,00	-	-	-	-
	2103 Pubblicazioni, giornali e riviste	61.900,00	50.000,00	-	1.500,00	10.000,00	-	400,00	-	-	-	-
	2104 Altri materiali di consumo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2105 Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	8.750,00	-	-	-	-	8.750,00	-	-	-	-	-
	2106 Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2107 Lavoro interinale	130,00	-	-	-	10,00	40,00	80,00	-	-	-	-
	2108 Corsi di formazione per il proprio personale	35.000,00	-	-	-	-	-	35.000,00	-	-	-	-
	2109 Corsi di formazione organizzati per terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2110 Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	78.000,00	58.000,00	-	-	20.000,00	-	-	-	-	-	-
	2111 Organizzazione manifestazioni e convegni	270.000,00	190.000,00	-	-	80.000,00	-	-	-	-	-	-
	2112 Spese per pubblicità	25.500,00	15.000,00	-	500,00	5.000,00	-	5.000,00	-	-	-	-
	2113 Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	113.000,00	12.830,00	4.320,00	51.980,00	1.130,00	14.890,00	28.050,00	-	-	-	-
	2114 Buoni pasto e merca per il personale dipendente	50.000,00	5.500,00	2.000,00	23.000,00	500,00	6.500,00	12.500,00	-	-	-	-
	2115 Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	70.000,00	7.350,00	4.000,00	31.740,00	690,00	8.730,00	17.490,00	-	-	-	-
	2116 Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	80.000,00	8.800,00	3.200,00	36.800,00	800,00	10.400,00	20.000,00	-	-	-	-
	2117 Utenze e canoni per altri servizi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2118 Riscaldamento e condizionamento	50.000,00	5.500,00	2.000,00	23.000,00	500,00	6.500,00	12.500,00	-	-	-	-
	2119 Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2120 Acquisto di servizi per la ricezione delle entrate	60.000,00	-	-	-	-	-	60.000,00	-	-	-	-
	2121 Spese postali e di recapito	30.000,00	-	-	-	-	-	30.000,00	-	-	-	-
	2122 Assicurazioni	22.120,00	2.420,00	1.000,00	10.120,00	220,00	2.960,00	5.500,00	-	-	-	-
	2123 Assistenza informatica e manutenzione software	352.000,00	44.000,00	5.000,00	184.000,00	4.000,00	15.000,00	100.000,00	-	-	-	-
	2124 Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	38.080,00	2.830,00	18.000,00	10.580,00	230,00	2.990,00	5.750,00	-	-	-	-
	2125 Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.888,00	500,00	920,00	1.000,00	15,00	200,00	251,00	-	-	-	-
	2126 Spese legali	130.000,00	-	-	-	-	-	130.000,00	-	-	-	-
	2127 Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	127,00	-	-	-	-	127,00	-	-	-	-	-
	2298 Altre spese per acquisto di servizi	328.800,00	124.200,00	8.800,00	101.200,00	5.000,00	28.800,00	55.000,00	-	-	3.000,00	-
	2299 Acquisto di beni e servizi derivante da sopravvenienze passive	8.000,00	-	-	-	-	-	8.000,00	-	-	-	-
	3 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	2.838.280,00	993.000,00	-	60.000,00	399.780,00	1.138.600,00	-	-	-	30.000,00	-
	31 Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche	1.141.990,00	28.000,00	-	-	19.000,00	1.093.000,00	-	-	-	30.000,00	-
	3101 Contributi e trasferimenti correnti a Stato	3.000,00	2.000,00	-	-	3.000,00	-	-	-	-	-	-
	3102 Contributi e trasferimenti correnti a enti di ricerca statali	38.000,00	10.000,00	-	-	10.000,00	18.000,00	-	-	-	-	-

Handwritten signature or mark.

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ANNO 2014 (decreto MEF del 27/03/2013)

CODICE MISSIONE			11	12	12	14	32	32	33	33	90	91
DESCRIZIONE MISSIONE			Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio (in nazionale ad internazionalizzazione e dal 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 a partita di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
CODICE PROGRAMMA			6	4	4	5	2	4	1	2	1	1
DESCRIZIONE PROGRAMMA			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 delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per la Amministrazioni pubbliche	Fondi da assegnare	Fondi di riserva speciali	Servizi per conto terzi a partita di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
CODICE DIVISIONE			4	4	1	4	1	1	1	1	1	1
DESCRIZIONE DIVISIONE			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
CODICE GRUPPO			1	1	3	1	1	3	1	3	3	3
DESCRIZIONE GRUPPO			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
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	TOTALE	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
3103	Contributi e trasferimenti correnti ad altre amministrazioni pubbliche centrali	12.000,00	8.000,00			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	15.000,00					15.000,00					
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	13.000,00	9.000,00			4.000,00						
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	420.000,00					420.000,00					
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	640.000,00					640.000,00					
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perdite	-										
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	-										
3117	Contributi e trasferimenti correnti a centri esteri delle Camere di Commercio per ripiano perdite	-										
3118	Altri contributi e trasferimenti correnti a centri esteri delle Camere di commercio	-										
3119	Contributi e trasferimenti correnti a poliuniversitari	-										
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	-										
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	-										
32	Contributi e trasferimenti a soggetti privati	1.497.260,00	964.000,00	-	80.000,00	386.760,00	42.600,00	-	-	-	30.000,00	-
3201	Contributi e trasferimenti ad aziende speciali per ripiano perdite	-										
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	1.250.000,00	850.000,00			370.000,00					30.000,00	
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	232.000,00	100.000,00		80.000,00	16.000,00	42.000,00					
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie	-										
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	15.250,00	14.000,00			750,00	500,00					
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	-										
4	ALTRE SPESE CORRENTI	821.743,00	33.388,00	13.017,00	130.610,00	2.720,00	194.811,00	287.897,00	-	-	88.600,00	-
41	Rimborsi	85.000,00	-	-	1.000,00	-	-	36.000,00	-	-	28.000,00	-
4101	Rimborso diritto annuale	44.000,00						36.000,00			8.000,00	
4102	Restituzione diritti di segreteria	21.000,00			1.000,00						20.000,00	
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	-										
42	Godimenti di beni di terzi	17.325,00	1.900,00	700,00	8.000,00	175,00	2.250,00	4.300,00	-	-	-	-
4201	Noleggi	17.325,00	1.900,00	700,00	8.000,00	175,00	2.250,00	4.300,00				
4202	Locazioni	-										
4203	Leasing operativo	-										
4204	Leasing finanziario	-										
4205	Licenze software	-										
43	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	500,00	-	-	-	-	-	500,00	-	-	-	-
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	500,00						500,00				
44	Imposte e tasse	489.850,00	16.825,00	8.045,00	69.522,00	1.511,00	19.847,00	339.000,00	-	-	28.600,00	-
4401	IRAP	133.650,00	16.825,00	8.045,00	69.522,00	1.511,00	19.847,00	20.000,00			300,00	

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ANNO 2014 (decreto MEF del 27/03/2013)

CODICE MISSIONE	11	12	12	16	32	32	33	33	30	91
DESCRIZIONE MISSIONE	Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed interazioni del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
CODICE PROGRAMMA	5	4	4	6	2	1	2	1	1	1
DESCRIZIONE PROGRAMMA	Regolamentazione del mercato del lavoro	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 delle imprese e promozione del made in Italy	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi generali, formativi ed approvigionamenti per la Amministrazioni pubbliche	Fondi da riserva e speciali	Fondi da riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
CODICE DIVISIONE	4	4	4	4	1	1	1	1	1	1
DESCRIZIONE DIVISIONE	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBLICHE AMMINISTRAZIONI
CODICE GRUPPO	1	1	3	1	1	3	3	3	3	3
DESCRIZIONE GRUPPO	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	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali
DESCRIZIONE VOCE										
TOTALE	9.500,00									
44021 RES	2.500,00								9.500,00	
44031 V.A.									2.500,00	
44031 CI										
44091 Altri tributi	314.200,00									
45021 Indennità e rimborso spese per il Consiglio	270.000,00	6.272,00	62.068,00	1.034,00	172.814,00	300.000,00			14.200,00	
45031 Indennità e rimborso spese per la Giunta	36.000,00				33.000,00	26.967,00			6.000,00	
45041 Indennità e rimborso spese per il Presidente	49.000,00				49.000,00				3.000,00	
45051 Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	35.000,00				35.000,00					
45061 Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	22.500,00				22.500,00					
45071 Commissioni e Comitati	13.000,00				13.000,00					
45081 Borse di studio	10.000,00				9.000,00					
45091 Ritenute erariali su indennità e organi istituzionali e altri compensi	10.345,00	5.172,00	47.568,00	1.034,00	12.414,00	26.967,00				
45101 Contributi previdenziali e assistenziali su indennità e organi istituzionali e altri compensi										
45111 Altre ritenute per conto di terzi su indennità e organi istituzionali e altri compensi										
45121 Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali										
45131 Altri oneri della gestione corrente										
6 INVESTIMENTI FISSI										
611 Immobilizzazioni materiali										
5101 Ferrami	10.118,00	1.100,00	2.500,00			100.500,00			2.000,00	
5102 Ferrami	100.000,00					100.500,00				
5103 Impianti e macchinari	30.000,00					30.000,00				
5104 Mobili e arredi	50.000,00					50.000,00				
5105 Automezzi										
5106 Materiale bibliografico										
5149 Altri beni materiali										
5151 Immobilizzazioni immateriali	10.000,00					10.000,00				
5152 Hardware										
5153 Acquisizione o realizzazione software										
5157 Licenze d'uso	600,00					600,00				
5199 Altre immobilizzazioni immateriali										
62 Immobilizzazioni finanziarie										
5201 Partecipazioni di controllo e di collegamento										
5202 Partecipazioni associate in altre imprese										
5203 Conferimenti di capitale										
5204 Titoli di Stato										
5299 Altri titoli										
6 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI										
61 Contributi e trasferimenti per investimenti e Amministrazioni pubbliche	460.500,00		500,00	115.000,00	80.000,00					
6101 Contributi e trasferimenti per investimenti e Stato	36.000,00			15.000,00						
6102 Contributi e trasferimenti per investimenti a enti di ricerca statali										
6103 Contributi e trasferimenti per investimenti ad altre amministrazioni pubbliche centrali	50.000,00			15.000,00						
6104 Contributi e trasferimenti per investimenti a Regioni/Province autonome										
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 scienze sanitarie										
6111 Contributi e trasferimenti per investimenti ad scienze specialistiche										
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										

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ANNO 2014 (decreto MEF del 27/03/2013)

CODICE MISSIONE			11	12	12	16	32	32	33	33	90	91
DESCRIZIONE MISSIONE			Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazioni e 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 a partita di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
CODICE PROGRAMMA			5	4	4	5	2	4	1	2	1	1
DESCRIZIONE PROGRAMMA			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	Bisogno all'internazionalizzazione 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 partita di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
CODICE DIVISIONE			4	4	1	4	1	1	1	1	1	1
DESCRIZIONE DIVISIONE			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
CODICE GRUPPO			1	1	3	1	1	3	1	3	3	3
DESCRIZIONE GRUPPO			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
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	TOTALE	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8113	Contributi e trasferimenti per investimenti a poli/centri universitari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8116	Contributi e trasferimenti per investimenti ad IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8117	Contributi e trasferimenti per investimenti a Istituti Zooprofilattici sperimentali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8118	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti di previdenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8119	Contributi e trasferimenti per investimenti a Autorità portuali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8120	Contributi e trasferimenti per investimenti a Agenzie regionali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8121	Contributi e trasferimenti per investimenti a Università	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8122	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti Parco	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8123	Contributi e trasferimenti per investimenti a ARPA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8124	Contributi e trasferimenti per investimenti a ARPA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8199	Contributi e trasferimenti per investimenti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
82	Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati	410.800,00	250.000,00	-	500,00	100.000,00	50.000,00	-	-	-	-	-
8201	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende speciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8204	Contributi e trasferimenti per investimenti ordinari a imprese	410.500,00	250.000,00	-	500,00	100.000,00	50.000,00	-	-	-	-	-
8206	Contributi e trasferimenti per investimenti a famiglie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8207	Contributi e trasferimenti per investimenti a istituzioni sociali private	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8208	Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti esteri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	OPERAZIONI FINANZIARIE	1.484.000,00	384.000,00	-	-	-	-	-	-	-	1.100.000,00	-
7100	Versamenti e 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	480.000,00	350.000,00	-	-	-	-	-	-	-	100.000,00	-
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	350.000,00	350.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7405	Concessione di crediti a famiglie	100.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	100.000,00	-
7406	Concessione di crediti a istituzioni sociali private	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7407	Concessione di crediti a soggetti esteri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7500	Altre operazioni finanziarie	1.014.000,00	14.000,00	-	-	-	-	-	-	-	1.000.000,00	-
6	SPESA 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE	9.907.843,00	2.451.793,00	181.132,00	1.799.870,00	671.755,00	1.793.263,00	1.787.040,00	-	-	1.252.700,00	-

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dr. Federico SISTI)

IL PRESIDENTE
(Marcello Pigioli)



AGGIORNAMENTO P.I.R.A. (Piano Indicatori Risultati Attesi)

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO CAMERALE N. 5 DEL 5 AGOSTO 2014

Missione	011 - Competitività delle imprese
Programma	005 - Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale

Obiettivo	Titolo Contingenza dei progetti di innovazione delle imprese	
	Descrizione: Azioni temporale realizzatori Centro di responsabilità Ragione finanziaria Anno SEGRETARIO GENERALE Euro 170.000,00	
111 005 05		
Nr indicatori associati: 1 <<< nb. indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo		
Indicatore	Sviluppo temporale del numero di imprese coinvolte nei programmi di innovazione tecnologica della Camera di commercio nell'anno "n" rispetto alla media del triennio ("n-3", "n-1")D13_11	
Cosa misura	Indica il trend temporale delle imprese coinvolte nei programmi di innovazione tecnologica della Camera di commercio. Il trend nell'anno "n" è valutato con riferimento alla media del triennio precedente.	
Tipologie	Unità di misura	Algoritmo di calcolo
		Fonte dei dati
		Ultimo valore osservato
		Budget atteso anno n
		Risultato stesso anno n-1
		Risultato atteso anno n+2
	Percentuale	Nr di imprese che hanno partecipato ai programmi di innovazione tecnologica promossi dalla Camera di commercio nell'anno "n" Nr medio di imprese che hanno partecipato ai programmi di innovazione tecnologica promossi dalla Camera di commercio nel triennio
		62/59,33= 104
		100
		+/- 30%
Qualità	Rilevazione interna della Camera	

Handwritten signature

Handwritten mark

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO CAMERALE N. 5 DEL 5 AGOSTO 2014

Missione	016 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
Programma	005 - Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy

Obiettivo	TITOLO	Sostegno alle imprese per la partecipazione a fiere mediante contributi per favorire la crescita sui mercati internazionali					
	DESCRIZIONE	Sostegno alle imprese per la partecipazione a fiere mediante contributi per favorire la crescita sui mercati internazionali					
	ANNO	2014					
	UNITA' DI RESPONSABILITA'	AZIENDA SPECIALE ASPIN					
	RESORSE FINANZIARIE	Euro 150.000,00 (risorse per Bando contributi alle imprese)					
N° indicatori associati		1					
COSA MISURA		Esprime il grado di distribuzione dei contributi diretti a favore delle imprese previa emanazione di specifici disciplinari nel tessuto economico locale					
Indicatore	Grado di distribuzione dei contributi diretti a favore delle imprese previa emanazione di specifici disciplinari nel tessuto economico locale (ogni 1000 imprese)						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
	Percentuale	M imprese beneficiarie di contributi diretti a favore delle imprese previa emanazione di specifici disciplinari nell'anno "n" / (M* di imprese attive al 31/12 dell'anno "n" / 1000)			0,50 (corrispondente a circa 20 imprese)		
Qualità	Rilevazione interna dell'Azienda Speciale						

Obiettivo	Titolo	Miglioramento della qualità degli archivi camerale					
	Descrizione						
	Area temporale realizzazione	Anno					
	Centro di responsabilità	SEGRETARIO GENERALE					
	Risorse finanziarie	Euro 20.000,00					
23 - 01.1.2014		Nr indicatori associati: 1		<<< nb: Indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo			
Indicatore	Rilevo archivistico, riordino materiale e introduzione software di gestione						
Cosa misura	Il miglioramento degli archivi camerale						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato stesso anno n	Risultato stesso anno n+1	Risultato stesso anno n+2
		SI/NO			SI		
Qualità	Rilevazione interna della Camera						
OBIETTIVO ELIMINATO IN FASE DI AGGIORNAMENTO							


IL SEGRETARIO GENERALE
 (Dr. Federico SISTI)


IL PRESIDENTE
 (M. Arcidiacono)





Camera di Commercio
Frosinone

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 22/2014

Prot. 010593

CAMERA COMMERCIO INDUSTRIA, ARTIGIANATO e AGRICOLTURA
05 AGO 2014
ARRIVO

Il giorno 5 agosto 2014 alle ore 09,00 si è riunito presso la sede camerale di Frosinone in viale Roma il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone del dott. Giovanni Cioffi, presidente, la dott.ssa Maria Beatrice Piemontese e la sig.ra Donata Scarchilli, componenti, per procedere all'esame:

- dell'ipotesi di contratto decentrato integrativo per il triennio 2013-2015 a carattere normativo, trasmesso con nota n. 9794 del 16 luglio 2014;
- della delibera n. 75 del 14 luglio 2014, con cui la Giunta camerale ha provveduto all'aggiornamento del bilancio di previsione 2014;
- della delibera n. 74 del 14 luglio 2014 con cui la Giunta camerale ha provveduto all'aggiornamento delle variazioni compensative ai sensi della legge n. 147/2013.

Assistono alla riunione la dr.ssa Maiuri Paola e dr.ssa Ferrara Antonietta responsabile del Servizio Risorse Finanziarie con funzioni di supporto tecnico ai sottoscritti.

A) Viene sottoposto al Collegio l'ipotesi di contratto decentrato triennale, a carattere normativo, sottoscritto con le OO.SS. l'11 luglio 2014. Preliminarmente il Collegio osserva che con tale ipotesi di contratto sono state disciplinate materie non devolute al livello decentrato di Ente, in quanto riservato al livello nazionale, ai sensi dell'art. 4, comma 4 e art. 5, comma 2 e 3 del CCNL 1994-1997; art. 4 CCNL 1998-2001 comparto Regioni e Autonomie locali.

In secondo luogo viene rilevato che tale ipotesi di contratto assume durata triennale, in contrasto con la normativa contrattuale nazionale, ex art. 4 comma 1 CCNL 2002-2005, in cui è prevista durata quadriennale con riferimento a tutti gli istituti contrattuali rimessi a tale livello. Al riguardo, in aggiunta, va precisato che, ai sensi dell'art. 5 CCNL 1998-2001, l'utilizzo delle risorse è determinato in sede di contrattazione decentrata integrativa con cadenza annuale.

Ciò premesso si rileva che, ai fini del rilascio della certificazione di compatibilità finanziaria da parte di questo Collegio gli articoli rilevanti risulterebbero essere il 21 (compensi per rischio), 22 (compenso per maneggio valori), 23 (compensi per le specifiche responsabilità di cui all'art. 17, lett. F) del CCNL 1-4-1999) e 24 (compensi per le responsabilità indicate nell'art. 36, comma 2 CCNL 22-1-2004).

In tali articoli sono stabiliti gli importi da attribuire al personale in presenza dei previsti requisiti contrattuali, senza però indicarne il numero dei destinatari e le relative qualifiche, nonché la eventuale titolarità di P.O., apparendo perciò impossibile quantificarne il costo. Inoltre, così come indicato nella Relazione tecnico-finanziaria allegata, *"l'ipotesi di contratto non dispone direttamente alcun esborso in favore del personale, ma fissa l'importo teorico delle indennità cui il personale stesso avrà diritto se assegnatario di una attività cui corrisponde il pagamento dell'indennità medesima. Per alcune di queste, tra l'altro, l'importo sarà commisurato ai giorni di effettivo svolgimento della funzione, e sempre che siano disponibili le risorse"*.

La clausola di salvaguardia inserita all'art. 25 dell'ipotesi di contratto decentrato per ovviare alla mancata preventiva individuazione delle risorse per far fronte agli oneri derivanti e non quantificati dei compensi di cui agli artt. 22-23-24, la cui corresponsione è strettamente collegata

all'attribuzione ed allo svolgimento di specifici compiti sebbene si prevedano procedure tendenti a ridefinire i compensi stessi in caso di insufficiente disponibilità di risorse, ha carattere cautelativo. Occorre altresì evidenziare che, in ordine agli importi di cui all'art. 23, quelli indicati alle lettere a-b-c risulterebbero conformi a quelli previsti dall'art. 7 del CCNL 2004-2005 (valore massimo attribuibile € 2.500,00).

In considerazione quindi dell'impossibilità di determinare il costo di tale ipotesi di contratto decentrato, risulta impossibile rilasciare la certificazione di compatibilità finanziaria, che verrà rilasciata in occasione dell'ipotesi di accordo decentrato annuale.

Con l'occasione il Collegio raccomanda l'Ente di predisporre la costituzione del fondo, per le voci conosciute e prevedibili, prima dell'inizio del procedimento di contrattazione decentrata e in tempo utile rispetto al periodo di applicazione del medesimo contratto. Le eventuali ulteriori risorse che matureranno successivamente potranno essere incorporate nel fondo di competenza e, qualora non utilizzate nell'esercizio di competenza, essere riportate nel fondo dell'esercizio successivo come economie dell'anno precedente.

Il Collegio con l'occasione, al fine di verificare l'applicazione dell'art. 9 di 78/2010 convertito con legge 122/2010, chiede alla Camera di voler trasmettere un prospetto analitico comparativo contenente l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, distintamente per gli anni dal 2010 al 2014.

B) Aggiornamento preventivo economico 2014. Con la delibera n. 75 del 14 luglio 2014 la Giunta camerale ha deliberato l'aggiornamento del preventivo economico 2014 sulla base delle risultanze del bilancio di esercizio e dei maggiori/minori proventi/oneri registrati nel corso dell'esercizio.

La suddetta delibera prevede le seguenti variazioni:

	Preventivo 2014	Variazione	Preventivo 2014 aggiornato
Proventi correnti	11.190.258	-341.618	10.848.640
Oneri correnti	11.888.729	-3.059	11.885.671
Proventi finanziari	62.000		62.000
Oneri finanziari	- 1.000		- 1.000
Risultato gestione finanziaria	61.000		61.000
Proventi straordinari		19.147	19.147
Oneri straordinari		29.182	29.182
Risultato gestione straordinaria		- 10.035	-10.035
Disavanzo economico esercizio	- 637.471	-348.595	-986.066
Avanzi patrimonializzati esercizi precedenti da utilizzare per il pareggio	637.471	348.595	986.066
Totale immobilizzazioni	968.000	-631.272	336.728

SP

10

Per effetto delle suddette variazioni si ha:

- un peggioramento del disavanzo previsto, pari ad € 986.066, che sarà coperto mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati degli esercizi precedenti che, alla data del 31-12-2013, ammontano a complessivi € 10.757.016.

Tali variazioni sono state ritenute necessarie a seguito di alcuni accertamenti registrati nel primo semestre. Sul punto si rinvia alle esplicitazioni contenute nella delibera in esame.

Il Collegio verifica che l'Ente ha aggiornato il preventivo economico di cui all'allegato A del DPR n. 254/2005 e i documenti prescritti dal DM 27 marzo 2013 tenendo conto delle indicazioni operative e i criteri contenuti nella nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 116856 del 25 giugno 2014.

Al riguardo il Collegio, visti gli atti e le motivazioni ivi contenute, esprime parere favorevole.

C) Aggiornamento variazioni compensative.

Con delibera n. 66 del 12.06.2014 l'ente camerale ha già deliberato variazioni compensative sulle quali il collegio ha espresso il parere favorevole invitando l'ente a recepire i nuovi limiti di spesa fissati dal decreto legge 24.04.2014, n. 66, convertito con modificazioni nella legge 23.06.2014, n. 89 in relazione alle spese per autovetture e consumi intermedi.

Con deliberazione n. 74 del 14.07.2014 l'ente camerale ha rideterminato i limiti di spesa tenendo conto del d.l. n. 66/2014 e deliberato variazioni compensative ai sensi del comma 322 sopra citato tenendo conto delle modalità operative dettate dal Ministero dello sviluppo economico n. 34807 del 27.02.2014.

Si ritiene necessario evidenziare che le tali ultime variazioni compensative sono state deliberate senza il preventivo parere di questo Collegio come previsto dal comma 322 sopra citato.

Il collegio esamina le variazioni proposte e verifica il rispetto del limite massimo di spesa complessivo definito alla luce degli obiettivi di contenimento delle singole tipologie di spesa, che risulta pari a € 1.173.553,00 contro € 1.207.002,00 precedente (allegato n.1)

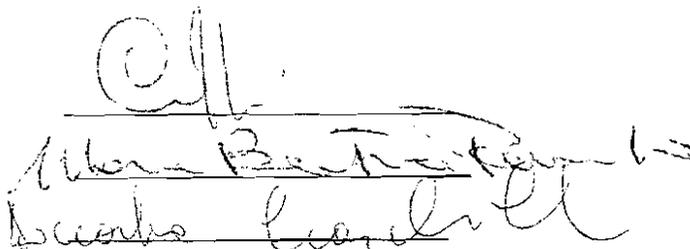
Il collegio prende atto dei seguenti versamenti effettuati al bilancio dello stato e precisamente:

- 1) € 137.327,75 per riduzione spesa mobili e arredi - art. 1, comma 141, 142 della legge n. 228/2012;
- 2) € 99.110,14 riduzione consumi intermedi art. 8, comma 3, d.l. n. 95/2012;
- 3) € 33.036,71 ulteriore riduzione consumi intermedi del 5% - art. 50, comma 1, 2 del d.l. n. 66/2014.

Dott. Giovanni Cioffi Presidente

Dott.ssa Maria Beatrice Piemontese, componente

Sig.ra Donata Scarchilli componente



IL SEGRETARIO GENERALE
(**Dr. Federico SISTI**)

IL PRESIDENTE
(**Marcello Pigliacelli**)