



DELIBERAZIONE N. 7 della Seduta di CONSIGLIO CAMERALE N° 2 del 24 giugno 2016

OGGETTO: APPROVAZIONE AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2016.

Sono presenti :

- | | |
|--|---------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> PIGLIACELLI MARCELLO | Presidente |
| <input type="checkbox"/> DI GIORGIO COSIMO | - Settore Artigianato |
| <input type="checkbox"/> COLLALTI ALFREDO | - Settore Artigianato |
| <input type="checkbox"/> ZANNETTI GIUSEPPE | Settore Artigianato |
| <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"/> MIZZONI MANUELA | - 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"/> TOMASSI GUIDO | - Settore Associazioni Sindacali |
| <input type="checkbox"/> TURRIZIANI GIOVANNI | - Settore Sanità e Assistenza Sociale |

Sono assenti :

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> TOGNERI ETTORE | - Settore Agricoltura |
| <input type="checkbox"/> ROCCA GENESIO | - Settore Industria |
| <input type="checkbox"/> STIRPE CURZIO | - Settore Industria |
| <input type="checkbox"/> FERRAGUTI SILVIO | - Settore Industria |
| <input type="checkbox"/> POLICELLA LORETO | - Settore Industria |
| <input type="checkbox"/> PEDUTO COSIMO | - 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"/> PIRRI MARIO | - Settore Associazioni dei Consumatori |

Segretario: Dr. Giancarlo Cipriano, Segretario Generale, coadiuvato, ai sensi dell'art. 28, c. 1 lett. n dello Statuto, dal Dr. Dario Fiore funzionario dell'Ente

Il Presidente 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:



“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.”

“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.”

“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 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 2015.

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.

Di seguito si riepilogano le voci del preventivo economico 2016 interessate dalle variazioni:

CCIAA DI FROSINONE	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2016 AGGIORNATO	VARIAZIONI
GESTIONE CORRENTE			
A) Proventi correnti			
1) Diritto Annuale	4.819.734,00	4.819.734,00	0,00
2) Diritti di Segreteria	1.782.000,00	1.792.500,00	10.500,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	336.000,00	878.391,00	542.391,00
4) Proventi da gestione di beni e servizi	31.000,00	31.000,00	0,00
5) Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
Totale proventi correnti (A)	6.968.734,00	7.521.625,00	552.891,00
B) Oneri Correnti			
6) Personale	-2.567.450,00	-2.376.250,00	191.200,00
7) Funzionamento	-2.415.204,00	-2.389.345,00	25.859,00
8) Interventi economici	-1.400.000,00	-2.073.950,00	-673.950,00
9) Ammortamenti e accantonamenti	-2.226.595,00	-2.389.095,00	-162.500,00
Totale Oneri Correnti (B)	-8.609.249,00	-9.228.640,00	-619.391,00
Risultato della gestione corrente (A-B)	-1.640.515,00	-1.707.015,00	-66.500,00
C) GESTIONE FINANZIARIA			
10) Proventi finanziari	16.000,00	24.000,00	8.000,00
11) Oneri finanziari	-110,00	-110,00	0,00
Risultato gestione finanziaria	15.890,00	23.890,00	8.000,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA			
12) Proventi straordinari	0,00	85.000,00	85.000,00
13) Oneri straordinari	0,00	-21.000,00	-21.000,00
Risultato gestione straordinaria	0,00	64.000,00	64.000,00
14) Rivalutazioni attivo patrimoniale			
15) Svalutazioni attivo patrimoniale			
Differenza rettifiche attività finanziaria			
Disavanzo/Avanzo economico esercizio (A-B +/-C +/-D +/-E)	-1.624.625,00	-1.619.125,00	5.500,00
Avanzi patrimonializzati esercizi precedenti utilizzati per il pareggio	1.624.625,00	1.619.125,00	-5.500,00
Totale a pareggio	-	-	-
PIANO DEGLI INVESTIMENTI			
Totale Immobilizz. Immateriali	3.000,00	3.000,00	0,00
Totale Immobilizzaz. Materiali	210.000,00	188.269,17	-21.730,83
Totale Immob. Finanziarie			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	213.000,00	191.269,17	-21.730,83

Handwritten mark

Handwritten mark



Il disavanzo previsto per l'esercizio 2016 comporta un risultato economico negativo pari a - € 1.619.125, rispetto alla previsione precedente (risultato negativo di 1.624.625 euro) si registra complessivamente un decremento della previsione di disavanzo per euro 5.500.

Il disavanzo previsto per l'esercizio 2016 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 2015 ammontano ad € 8.107.166,20.

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

L'aggiornamento del Bilancio Preventivo 2016, così come proposto e deliberato dalla Giunta, è stato trasmesso con nota prot.n.6712 del 30.05.2016, 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.

Con verbale n.38 del 31.05.2016, il predetto Collegio dei Revisori dei Conti, prima della scadenza della *prorogatio*, ha espresso parere favorevole all'approvazione dell'aggiornamento del Preventivo 2016, così come predisposto dalla Giunta.

Pertanto, ai sensi del citato art. 12 del D.P.R. n.254/2005, la proposta di aggiornamento al Bilancio Preventivo 2016, deliberata dalla Giunta con provvedimento n. 51 del 27.05.2016 e rappresentata dai seguenti documenti:

- 1) "Allegato A – Preventivo 2016" ai sensi dell'articolo 6 del D.P.R. n. 254;
- 2) "Relazione illustrativa della Giunta Camerale" con allegati la "Programmazione interventi economici anno 2016" 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

è sottoposta all'approvazione del Consiglio Camerale.

Il Segretario Generale precisa che per quanto riguarda la voce "ammortamenti e accantonamenti" è stata disposta una variazione di €162.500,00 dovuta principalmente alla decisione di prevedere l'accantonamento su un apposito fondo di risorse per far fronte ai contenziosi e alle liti in corso, per i quali non è possibile stabilire con certezza il momento in cui andranno ad incidere economicamente sul bilancio dell'Ente. Il Presidente precisa altresì che l'attuale amministrazione della Camera di Commercio ha ereditato due importanti contenziosi da dover gestire, di cui ne descrive i dettagli. Il Segretario Generale informa infine che nell'ambito della procedura di verifica degli atti per l'invio del Conto Giudiziale 2015, è stato riscontrato nel Bilancio consuntivo 2015 un errore nella indicazione della percentuale per la partecipazione Sistema camerale S.r.L. (Si- Camera) ove risulta indicata la percentuale di 0,21%, mentre la percentuale esatta è di 0,08%.

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 2016 sulla base delle risultanze del bilancio dell'esercizio 2015 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, a decorrere dall'esercizio 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;

VISTA la lettera circolare prot.n.23778 del 20 febbraio 2015 del Ministero dello Sviluppo Economico che fornisce indicazioni applicative sulle principali disposizioni contenute nella Legge n.147/2013 Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato(Legge di stabilità 2014) - Art.1, comma 551 -552;

ESAMINATO l'aggiornamento del Preventivo 2016 predisposto dalla Giunta con delibera n. 51 del 27 maggio 2016;

ESAMINATO il verbale n. 38/2016 del Collegio dei Revisori dei Conti, con il quale viene espresso parere favorevole all'approvazione da parte del Consiglio Camerale dell'aggiornamento del preventivo 2016, predisposto dalla Giunta Camerale;

all'unanimità



DELIBERA

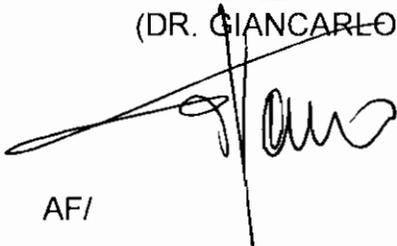
di approvare l'Aggiornamento del Preventivo esercizio 2016, corredato dalla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, rappresentato dai seguenti allegati che costituiscono parte integrante del presente provvedimento:

- 1) "allegato A – Preventivo 2016" ai sensi dell'articolo 6 del D.P.R. n. 254;
- 2) "Relazione illustrativa della Giunta Camerale" con allegati la "Programmazione interventi economici anno 2016" 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;

di prendere atto che, benchè la cifra esposta sia corretta, è stato riscontrato nel Bilancio consuntivo 2015 un errore nella indicazione della percentuale per la partecipazione Sistema camerale S.r.L. (Si-Camera) ove risulta indicata la percentuale di 0,21%, mentre la percentuale esatta è di 0,08%.

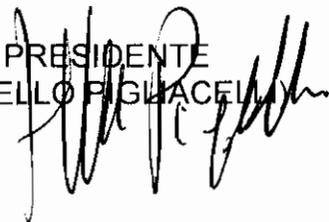
Il presente provvedimento viene confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO GENERALE
(DR. GIANCARLO CIPRIANO)



AF/

IL PRESIDENTE
(MARCELLO FIGLIACELLI)



ALL. A AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2016

(previsto dall' articolo 6 - comma 1)

CCIAA FROSINONE	Consuntivo 2015	PREVENTIVO 2016	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO,FORMAZI ONE,INFORMAZI ONE e PROMOZ. ECON. (D)	TOTALE (A+B+C+D) PREVENTIVO 2016
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1) Diritto Annuale	5.610.368	4.819.734		4.819.734			4.819.734
2) Diritti di Segreteria	1.728.853	1.792.500			1.792.500		1.792.500
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	630.973	878.391		105.000	230.000	543.391	878.391
4) Proventi da gestione di beni e servizi	28.390	31.000			12.000	19.000	31.000
5) Variazione delle rimanenze	-21.450	0					0
Totale proventi correnti (A)	7.977.136	7.521.625	0	4.924.734	2.034.500	562.391	7.521.625
B) Oneri Correnti							
6) Personale	-2.431.616	-2.376.250	-283.158	-604.209	-1.200.865	-288.018	-2.376.250
7) Funzionamento	-2.264.703	-2.389.345	-727.170	-965.426	-530.860	-165.890	-2.389.345
8) Interventi economici	-1.932.081	-2.073.950				-2.073.950	-2.073.950
9) Ammortamenti e accantonamenti	-2.674.673	-2.389.095	-92.758	-2.035.132	-198.565	-62.640	-2.389.095
Totale Oneri Correnti (B)	-9.303.073	-9.228.640	-1.103.085	-3.604.767	-1.930.290	-2.590.498	-9.228.640
Risultato della gestione corrente (A-B)	-1.325.938	-1.707.015	-1.103.085	1.319.967	104.210	-2.028.107	-1.707.015
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10) Proventi finanziari	28.563	24.000	0	24.000			24.000
11) Oneri finanziari	-4	-110	0	-110			-110
Risultato gestione finanziaria	28.559	23.890	0	23.890	0	0	23.890
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12) Proventi straordinari	326.835	85.000	-	85.000	-	-	85.000
13) Oneri straordinari	-744.029	-21.000	-	-21.000	-	-	-21.000
Risultato gestione straordinaria	-417.194	64.000	0	64.000	0	0	64.000
14) Rivalutazioni attivo patrimoniale							
15) Svalutazioni attivo patrimoniale	-46.432						
Differenza rettifiche attività finanziaria	-46.432						
Disavanzo/Avanzo economico esercizio (A-B +/-C +/-D +/-E)	-1.761.006	-1.619.125	-1.103.085	1.407.857	104.210	-2.026.107	-1.619.125
Avanzi patrimonializzati esercizi precedenti utilizzati per il pareggio		1.619.125					1.619.125
Totale a pareggio							
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
Totale Immobilizz. Immateriali	36.600	3.000		3.000			3.000
Totale Immobilizzaz. Materiali	76.511	188.269		188.269			188.269
Totale Immob. Finanziarie							
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	113.111	191.269	0	191.269	0	0	191.269



RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA CAMERALE PREVENTIVO 2016 - AGGIORNAMENTO

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

H

1

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) del 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 2016.

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.

CONTO ECONOMICO

Diritto annuale **€ 4.819.734**

(previsione iniziale 4.819.734; variazione 0)

Nella redazione dell'aggiornamento del preventivo 2016, 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 **€ 1.792.500**

(previsione iniziale 1.782.000; variazione 10.500)

Si è ritenuto di modificare la previsione dei proventi per sanzioni amministrative in quanto, considerando il dato dei primi cinque mesi dell'esercizio 2016, gli introiti per l'attività sanzionatoria sono quasi raddoppiati.

Contributi, trasferimenti e altre entrate **€ 878.391**

(previsione iniziale 336.000 ; variazione 542.391)

La variazione, proposta in sede di aggiornamento del preventivo economico, deriva dal riconoscimento di contributi per progetti posti in essere o che avranno la loro manifestazione economica nel corso dell'anno 2016, quali i progetti cofinanziati dalla Regione Lazio (AUTOMOTIVE ENERGIA - EATALIAN FOOD - TERRE DELL'OLIO), dall'Unione Regionale delle CCIAA (Progetti per il Giubileo - Progetto ARIA) e i progetti compartecipati da altri Enti e organismi nazionali e comunitari (PRE-SOLVE - ERASMUS). A questi vanno aggiunti i contributi riconosciuti dall'Unione Nazionale delle CCIAA per i progetti a valere sul Fondo Perequativo 2014.

Proventi da gestione di beni e servizi **€ 31.000**

(previsione iniziale € 31.000; 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 **€ 2.376.250**

(previsione iniziale 2.567.450; variazione - 191.200)

La variazione in diminuzione scaturisce principalmente dalla riduzione dell'importo stanziato per la remunerazione del personale a termine, alla luce del fatto che la gara per

H

X

l'individuazione dell'Agenzia di somministrazione è attualmente in corso; dalla rideterminazione dello stanziamento per la retribuzione ordinaria del Segretario Generale e dalla conseguente riduzione degli oneri riflessi calcolati sulla stessa.

Funzionamento **€ 2.389.345**

(previsione iniziale 2.415.204; variazione - 25.859)

La variazione in diminuzione degli oneri di funzionamento, è il risultato della rideterminazione in diminuzione dei costi dell'Ente per le spese telefoniche, dell'IRAP e dell'aggio per l'agenzia di somministrazione e in aumento degli importi derivanti dalle variazioni compensative.

Interventi economici **€ 2.073.950**

(previsione iniziale 1.400.000; variazione 673.950)

Il notevole aumento rispetto alla previsione iniziale è dovuto alla prosecuzione di Progetti posti in essere dalla Camera di Commercio, quali i progetti cofinanziati dalla Regione Lazio e dall'Unione Regionale delle CCIAA e alla realizzazione di nuovi progetti, tra i quali quelli a valere sul Fondo Perequativo 2014, secondo il quadro riassuntivo degli interventi economici allegato alla presente relazione. Occorre precisare che la variazione di 673.950 euro è quasi completamente coperta dai cofinanziamenti e dai contributi indicati nella voce Contributi e trasferimenti, che ammontano a 542.391 euro.

Ammortamenti e accantonamenti **€ 2.389.095**

(previsione iniziale 2.226.595; variazione 162.500)

La variazione è dovuta principalmente alla decisione di prevedere l'accantonamento, su un apposito fondo, di risorse per far fronte ai contenziosi e alle liti in corso, per i quali non è possibile stabilire con certezza il momento in cui andranno a incidere economicamente sul bilancio dell'Ente.

Proventi finanziari **€ 24.000**

(previsione iniziale 16.000; variazione 8.000)

La previsione è stata rivista in aumento in base agli interessi corrisposti dalla Banca d'Italia sulle somme depositate in tesoreria unica per l'anno 2015.

Proventi straordinari **€ 85.000**

(previsione iniziale 0; variazione 85.000)

La variazione in aumento recepisce l'attuale entità delle riscossioni per diritto annuale, sanzioni e interessi relative a somme di competenza di esercizi precedenti per le quali non è stato possibile rilevare dei crediti e l'attuale importo delle sopravvenienze attive.

H

X

Oneri straordinari **€ 21.000**
(previsione iniziale 0; variazione 21.000)

La variazione in aumento recepisce l'attuale imputazione delle compensazioni e dei rimborsi relativi alla riscossione del diritto annuale per gli anni pregressi e l'attuale importo delle sopravvenienze passive.

Disavanzo economico d'esercizio **€ 1.619.125**
(previsione iniziale € 1.624.625 variazione 5.500)

Le variazioni sopra illustrate comportano una diminuzione del disavanzo economico dell'esercizio di euro 5.500.

Il disavanzo previsto per l'esercizio 2016 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 il disavanzo economico dell'esercizio 2015 ammontano ad € 8.107.166,20.

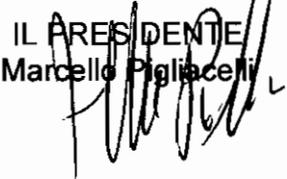
PIANO DEGLI INVESTIMENTI

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 **€ 191.269**
(previsione iniziale € 213.000 variazione - 21.731)

La variazione in diminuzione è il risultato della diminuzione degli importi stanziati per le manutenzioni straordinarie nei limiti stabiliti dall'art. 8 del D.L. 78/2010 (2% del valore degli immobili iscritti a bilancio) e dell'aumento, complessivo, di euro 5.000 degli stanziamenti per l'acquisto di macchinari e attrezzature per gli uffici dell'Ente.

IL PRESIDENTE
Marcello Pigliacelli



ALLEGATI

- Interventi economici anno 2016
- Avanzi patrimonializzati esercizi precedenti al 31/12/2015

PROGRAMMAZIONE INTERVENTI ECONOMICI ANNO 2016			
DESCRIZIONE	PREVISIONI	VARIAZIONI	AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2016
AZIENDA SPECIALE ASPIIN	900.000,00	-	900.000,00
PROGETTI COFINANZIATI DA ENTI/ORGANISMI NAZIONALI/COMUNITARI (Automotive - Eataly - Arredo (CCIAA di Viterbo) - Pre-Solve - Erasmus - Progetti Giubileo - Terre dell'olio)	-	585.000,00	585.000,00
ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI INSOLVENZE	100.000,00	-	100.000,00
SOSTEGNO E SVILUPPO DELLE IMPRESE	200.000,00	-	200.000,00
ANIMAZIONE E SVILUPPO DEL TERRITORIO	200.000,00	-	200.000,00
PROGETTI A VALERE SUL FONDO PEREQUATIVO (Potenziamento del Servizio di Mediazione - Sviluppo Competenze Digitali . - S.I.R.N.I - Filire Made in Italy)	-	88.950,00	88.950,00
TOTALE INTERVENTI ECONOMICI	1.400.000,00	673.950,00	2.073.950,00

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
Bilancio al 31/12/2014		773.653,23
Bilancio al 31/12/2015		- 1.761.005,58
Riserva Indisponibile		- 1.662.497,48
TOTALE	4.569.368,20	8.107.166,20

H

K

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

	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		7.384.625,00		6.349.760,00		6.349.760,00
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	772.391,00		230.000,00		230.000,00	
c1) contributi dallo Stato						
c2) contributi da Regione	230.000,00		230.000,00		230.000,00	
c3) contributi da altri enti pubblici	542.391,00					
c4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali	4.819.734,00		4.337.760,00		4.337.760,00	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.792.500,00		1.782.000,00		1.782.000,00	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) incremento di immobili per lavori interni						
5) altri ricavi e proventi		137.000,00		87.000,00		87.000,00
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	137.000,00		87.000,00		87.000,00	
Totale valore della produzione (A)		7.521.625,00		6.436.760,00		6.436.760,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) per servizi		3.415.714,00		2.357.623,00		2.357.623,00
a) erogazione di servizi istituzionali	- 2.073.950,00		- 1.000.000,00		- 1.000.000,00	
b) acquisizione di servizi	- 1.155.014,00		- 1.162.873,00		- 1.162.873,00	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	- 28.750,00		- 36.750,00		- 36.750,00	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	- 158.000,00		- 158.000,00		- 158.000,00	
8) per godimento di beni di terzi		12.000,00		12.000,00		12.000,00
9) per il personale		2.376.250,00		2.297.250,00		2.297.250,00
a) salari e stipendi	- 1.825.750,00		- 1.761.750,00		- 1.761.750,00	
b) oneri sociali	- 390.000,00		- 375.000,00		- 375.000,00	
c) trattamento di fine rapporto	- 123.000,00		- 123.000,00		- 123.000,00	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	- 37.500,00		- 37.500,00		- 37.500,00	
10) ammortamenti e svalutazioni		2.229.595,00		2.217.095,00		2.217.095,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	- 13.500,00		- 1.000,00		- 1.000,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	- 416.000,00		- 416.000,00		- 416.000,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	- 1.800.095,00		- 1.800.095,00		- 1.800.095,00	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) accantonamento per rischi						
13) altri accantonamenti		159.500,00		9.500,00		9.500,00
14) oneri diversi di gestione		1.035.581,00		1.025.581,00		1.025.581,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica						
b) altri oneri diversi di gestione	- 1.035.581,00		- 1.025.581,00		- 1.025.581,00	
Totale costi (B)		9.228.640,00		7.919.049,00		7.919.049,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 1.707.015,00		- 1.482.289,00		- 1.482.289,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate						
16) altri proventi finanziari		24.000,00		16.000,00		16.000,00
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	24.000,00		16.000,00		16.000,00	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) interessi ed altri oneri finanziari		110,00		110,00		110,00
a) interessi passivi	- 110,00		- 110,00		- 110,00	
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)		23.890,00		15.890,00		15.890,00
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 iscrisibili al n.5)		85.000,00				
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		- 21.000,00				
Totale delle perdite straordinarie (20 - 21)		64.000,00				
Risultato prima delle imposte		- 1.619.125,00		- 1.466.399,00		- 1.466.399,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 1.619.125,00		- 1.466.399,00		- 1.466.399,00

JK A

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

	Revisione		Budget	
	ANNO 2016		ANNO 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		7.384.625,00		6.831.734,00
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	772.391,00		230.000,00	
c1) contributi dallo Stato				
c2) contributi da Regione	230.000,00		230.000,00	
c3) contributi da altri enti pubblici	542.391,00		-	
c4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati				
e) proventi fiscali e parafiscali	4.819.734,00		4.819.734,00	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.792.500,00		1.782.000,00	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-		-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) incremento di immobili per lavori interni				
5) altri ricavi e proventi		137.000,00		137.000,00
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	137.000,00		137.000,00	
Totale valore della produzione (A)		7.521.625,00		6.968.734,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) per servizi		- 3.415.714,00		- 2.757.623,00
a) erogazione di servizi istituzionali	- 2.073.950,00		- 1.400.000,00	
b) acquisizione di servizi	- 1.155.014,00		- 1.162.873,00	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	- 28.750,00		- 36.750,00	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	- 158.000,00		- 158.000,00	
8) per godimento di beni di terzi		- 12.000,00		- 12.000,00
9) per il personale		- 2.376.250,00		- 2.567.450,00
a) salari e stipendi	- 1.825.750,00		- 1.976.950,00	
b) oneri sociali	- 390.000,00		- 430.000,00	
c) trattamento di fine rapporto	- 123.000,00		- 123.000,00	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	- 37.500,00		- 37.500,00	
10) ammortamenti e svalutazioni		- 2.229.595,00		- 2.217.095,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	- 13.500,00		- 1.000,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	- 416.000,00		- 416.000,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	- 1.800.095,00		- 1.800.095,00	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi				
13) altri accantonamenti		- 159.500,00		- 9.500,00
14) oneri diversi di gestione		- 1.035.581,00		- 1.045.581,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica				
b) altri oneri diversi di gestione	- 1.035.581,00		- 1.045.581,00	
Totale costi (B)		- 9.228.640,00		- 8.609.249,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 1.707.015,00		- 1.640.515,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				-
16) altri proventi finanziari		24.000,00		16.000,00
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	24.000,00		16.000,00	
d) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
17) interessi ed altri oneri finanziari		- 110,00		- 110,00
a) interessi passivi	- 110,00		- 110,00	
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 ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17 bis)		23.890,00		15.890,00
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)		85.000,00		-
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		- 21.000,00		-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		64.000,00		-
Resultato prima delle imposte		- 1.619.125,00		- 1.624.625,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 1.619.125,00		- 1.624.625,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2016		
(decreto MEF del 27/03/2013)		
LIVELLO	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	4.347.470,00
1200	Sanzioni diritto annuale	517.991,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	40.272,00
1400	Diritti di segreteria	1.768.000,00
1500	Sanzioni amministrative	14.500,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	25.500,35
2201	Proventi da verifiche metriche	9.406,03
2202	Concorsi a premio	2.000,38
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	8.598,22
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
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	425.603,25
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	3.000,00
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	120.050,12
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	
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	120.805,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	
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	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	50.001,15
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	25.533,87
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	2.500,32
	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	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	89.822,98
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	12.345,44
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	100,00
4199	Sopravvenienze attive	24.664,26
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	387,35
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	16.395,08
4205	Proventi mobiliari	5.184,45
4499	Altri proventi finanziari	36.064,12
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	

H

K

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2016		
(decreto MEF del 27/03/2013)		
LIVELLO	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	5.518,64
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	
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	
7100	Prelevi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economici	
	Riscossione di crediti	
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	988.115,86
	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)	

fe

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA 2016
(Decreto MER del 27/03/2013)

Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	TOTALE	AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA 2016											
			11	12	12	12	16	32	32	33	33	90	91	
			Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	Dipartimenti assicurativi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	Fondi da assegnare	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Dedotti da mantenimento dell'amministrazione
1 PERSONALE		-												
1101	Competenze a favore del personale	1.580.998,98	146.393,48	578.503,98	62.611,95	14.750,10	148.139,65	382.363,55	8.928,48	258.237,28				
1102	Rimborso spese per personale distaccato/comandato	8.928,48												
1103	Arretrati di anni precedenti	-												
12	Ritenute a carico del personale	186.268,11	23.256,85	82.703,36	10.663,49	3.732,69	30.392,16	45.049,56						
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	120.268,21	420.044,21	185.505,93	23.630,22	5.924,04	52.080,48	111.025,08						
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	66.999,90	5.699,98	76.217,24	2.849,75	569,90	6.839,29	14.838,15						
130	Contributi a carico del personale	332.000,01	34.017,30	139.314,15	15.119,59	3.680,75	44.633,04	95.415,18						
1302	Contributi previdenziali	-												
14	Interventi assistenziali	9.000,00	1.056,42	4.063,34	434,87	88,34	1.066,87	2.289,96						
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	18.000,00	1.878,07	7.224,33	773,10	157,05	1.896,66	4.071,05						
15	Altre spese di personale	-	883,28	6.397,57	363,60	73,86	1.892,02	1.914,66					156,00	
1501	Treatmento di missione e rimborso spese viaggi	-												
1502	IFR a carico direttamente dell'ente	3.888,80												
1599	Altri oneri per il personale	-												
2 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI		-												
2101	Cancellaria e materiale informatico e tecnico	8.848,61												
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	928,00												
2103	Indirizzatori, giornali e riviste	11.840,95	8.818,10											
2104	Altri materiali di consumo	4.750,00												
2106	Orari previdenziali e assicurativi su Co.co.co	-												
2107	Lavoro interinale	11.703,45	1.112,83	5.127,08	869,74	176,68	2.579,93	1.887,19						
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	12.480,00												
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	48.438,51	30.436,96	148.438,87	18.001,55	450,00	26.977,48	12.480,00						
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	10.860,28	10.860,28	48.586,37	4.348,59	869,32	13.918,70	26.977,48						
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	107.000,00	11.308,94	13.545,13	1.449,57	290,46	3.586,24	21.951,70						
2113	Servizi scelti, spesa di pulizia e servizi di vigilanza	28.899,89	3.523,18	4.455,28	2.282,03	630,74	8.206,00	12.105,49						
2114	Buoni pasto e servizi per il personale dipendente	51.099,44	5.284,00	23.794,03	2.416,88	604,23	6.884,81	13.273,11						
2115	Utenze e canoni per telefoni e reti di trasmissione	64.192,50	5.640,19	25.222,55	2.313,70	430,92	7.302,03	43.887,14						
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	-												
2117	Utenze e canoni per altri servizi	10.860,28	2.575,75	7.569,50	573,00	143,25	1.862,25	3.581,25						
2118	Riscaldamento e condizionamento	18.000,00	38.056,77	156.782,73	15.113,53	4.277,89	46.612,50	81.947,10						
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	1.811,24	166,24	695,18	60,44	15,12	2.847,84	4.515,05						
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	308.582,56						308.582,56						
2121	Spese postali e di reclamo	202.785,90	88.167,74	45.083,87	4.908,39	9.816,77	14.725,16	26.178,06						
2122	Assicurazioni	37.854,43						37.854,43						
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	-												
2124	Mantenimento ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	-												
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	-												
2126	Spese legali	-												
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	-												
2298	Altre spese per acquisto di servizi	-												
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	-												
3 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI		-												
31	Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche	-												

H

X

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA 2016
(Decreto MEF del 27/03/2013)

Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA 2016										
		11	12	12	10	32	32	33	33	90	91	
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed 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	
		5	4	4	5	2	4	1	2	1	1	
		Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	Affari generali 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	
6109	Contributi e trasferimenti per investimenti a comunità montane											
6110	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende sanitarie											
6111	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende ospedaliere											
6112	Contributi e trasferimenti per investimenti ad altre Camere di commercio	20.000,00										
6113	Contributi e trasferimenti per investimenti ad unioni regionali delle Camere di Commercio											
6114	Contributi e trasferimenti per investimenti a centri esteri delle Camere di Commercio											
6115	Contributi e trasferimenti per investimenti a poliuniversitari											
6116	Contributi e trasferimenti per investimenti ad IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS											
6117	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti di previdenza											
6118	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti di previdenza											
6119	Contributi e trasferimenti per investimenti a Autorità portuali											
6120	Contributi e trasferimenti per investimenti a Agenzie regionali											
6121	Contributi e trasferimenti per investimenti a Università											
6122	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti Parco											
6123	Contributi e trasferimenti per investimenti a ARPA											
6124	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti di ricerca locali	1.050,00			450,00							
6199	Contributi e trasferimenti per investimenti a altre Amministrazioni Pubbliche locali											
62	Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati											
6201	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende speciali											
6204	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende speciali	8.540,00										
6206	Contributi e trasferimenti per investimenti a famiglie											
6207	Contributi e trasferimenti per investimenti a istituzioni sociali private											
6208	Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti esteri											
7	OPERAZIONI FINANZIARIE											
7100	Versamenti a conti bancari di deposito											
7100	Deposito cauzionale per spese contrattuali											
7300	Restituzione di depositi cauzionali											
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contano											
74	Concessione di crediti											
7401	Concessione di crediti alle Unioni regionali											
7402	Concessione di crediti ad altre amministrazioni pubbliche											
7403	Concessione di crediti a aziende speciali											
7404	Concessione di crediti ad altre imprese	265.210,05										
7405	Concessione di crediti a famiglie											
7406	Concessione di crediti a istituzioni sociali private											
7407	Concessioni di crediti a istituzioni sociali private											
7500	Altre operazioni finanziarie											
8	SPESA PER RIMBORSO DI PRESTITI											
8100	Rimborso anticipazioni di cassa	13.809,14										
8200	Rimborso mutui e prestiti											
9997	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)											
9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)											
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)											
TOTALE		2.463.480,97	1.514.619,29	163.706,98	300.029,26	846.616,21	1.824.982,89	-	-	1.243.863,93	-	

X

H