

Aggiornamento del Preventivo 2014

(art. 12, D.P.R. n. 254 del 2 novembre 2005)



Camera di Commercio
Modena



Relazione della Giunta all'aggiornamento del Preventivo 2014

(art. 7, D.P.R. n. 254 del 2 novembre 2005)



Camera di Commercio
Modena



Premessa	3
Analisi delle voci modificate in sede di aggiornamento	7
<i>Analisi della gestione corrente (- € 1.635.000)</i>	7
A) PROVENTI CORRENTI (€ 19.135.000)	7
B) ONERI CORRENTI (€ 20.770.000)	7
FUNZIONAMENTO	8
INTERVENTI ECONOMICI	9
RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE	9
<i>Situazione economica dell' esercizio (- € 1.590.000)</i>	9
Analisi strutturali di bilancio	10
Conclusioni.....	23

Premessa

L'aggiornamento del preventivo economico dell'esercizio 2014 è stato redatto, ai sensi dell'art. 12 del D.P.R. n. 254 del 02.11.2005 (da qui in avanti denominato "Regolamento di contabilità"), in coerenza con il Programma Pluriennale 2014-2018, approvato dal Consiglio Camerale con deliberazione n. 14 del 31 ottobre 2013, con la Relazione Previsionale e Programmatica 2014, approvata dal Consiglio Camerale con deliberazione n. 15 del 31 ottobre 2013, nonché sulla base dei provvedimenti di aggiornamento del budget direzionale di cui all'art. 8, disposti nel corso del 2014, e delle risultanze del bilancio 2013.

I fatti straordinari intervenuti nei primi mesi del 2014 hanno in parte modificato l'originaria pianificazione, in parte l'hanno volutamente "congelata". Si fa riferimento da un lato all'alluvione che il 19 gennaio ha interessato il territorio dei Comuni di Bastiglia e Bomporto e alla tromba d'aria che il 30 aprile ha colpito le imprese di Castelfranco Emilia, Nonantola e S. Cesario sul Panaro; dall'altro, alle notizie rispetto alle logiche e agli obiettivi che la muovono, intorno alla riforma della Pubblica Amministrazione.

Il 24 giugno 2014 è stato pubblicato il DL 90 "Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari", che all'art. 28 ha ridotto del 50% la misura del diritto annuale da versare alle Camere di Commercio a far data dall'anno 2015; di conseguenza il Ministero dello Sviluppo Economico, in data 26.6.2014, ha diffuso una circolare con espresso invito alle Camere di Commercio a regolare prudenzialmente la spesa, soprattutto per progetti pluriennali, già a partire dall'esercizio 2014.

Inoltre, l'11 luglio è stato presentato dal Consiglio dei Ministri un disegno di legge delega di cui ancora non è stato reso pubblico il testo, ma che nella bozza di cui si dispone porta l'abolizione del diritto annuale medesimo ed il trasferimento del Registro delle Imprese al Ministero dello Sviluppo Economico.

Nel mese di aprile è stato altresì varato un nuovo intervento di Spending review, che ha stabilito per le Amministrazioni Pubbliche un ulteriore 5% di "risparmio" sui consumi intermedi (che va ad aggiungersi al 10% già previsto), da versarsi nel 2014 allo Stato (per la ns. Camera di Commercio si è tratta di ulteriori 119.451,69 €, oltre i 358.355,06 € già previsti nel preventivo approvato a dicembre 2013).

Si segnala pertanto che, in questa fase di profonda incertezza sul futuro delle Camere di commercio, questo aggiornamento è intervenuto a modificare esclusivamente i valori dedicati alla promozione economica del territorio e quelli di struttura individuati dalla spending review. Gli altri valori sono confermati nella originale previsione, in assenza di elementi certi che ne possano indicare oggi la prospettiva utile, con l'avviso di un'eventuale riconsiderazione una volta chiarita l'esatta portata nonché l'effetto dei provvedimenti governativi, ciò con particolare riferimento agli investimenti programmati di cui ai successivi punti.

Ai sensi dell'art. 10 del D.Lgs. 150/2009, i contenuti del preventivo e l'intero ciclo della programmazione finanziaria e di bilancio determinano parallelamente, modificandolo di conseguenza, il Piano della Performance 2014-2016 approvato nel mese di gennaio.

Il preventivo, per le sole parti modificate, è accompagnato dalla presente relazione della Giunta. Per il resto, si conferma quanto già esposto nella Relazione approvata con delibera n. 191 del 6 dicembre 2013 e pubblicata nel sito della Camera di commercio, nell'ambito della sezione Amministrazione Trasparente, all'indirizzo: <http://www.mo.camcom.it/amministrazione-trasparente/bilanci/allegati/preventivo-2014>.

Il preventivo è predisposto sulla base del principio della competenza economica, secondo il quale proventi ed oneri sono assegnati all'esercizio in cui le operazioni che generano gli stessi si realizzano, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria.

Nel rispetto di quanto previsto dal Regolamento di contabilità, il preventivo è informato ai principi contabili di cui alla circolare n. 3622/C del 5 febbraio 2009 del Ministero dello sviluppo economico, elaborati dalla commissione di cui all'art. 74 del Decreto medesimo, con i quali vengono forniti indirizzi interpretativi univoci al fine di rendere uniformi i criteri di redazione dei documenti contabili delle Camere e delle loro aziende speciali. Per tutte le ipotesi per le quali il regolamento dispone espressamente una regola o un principio, le disposizioni speciali ivi previste sono destinate a prevalere anche rispetto alle norme del codice civile; nel caso in cui il regolamento non preveda alcuna specificità, la disciplina del codice civile rappresenta la fonte di riferimento.

Sulla base delle disposizioni di cui all'art. 1 del Regolamento, il preventivo economico 2014 (conforme all'allegato A di cui all'art. 6, comma 1, del DPR 254/05) è informato ai principi di veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza. Ai sensi del comma 2 dell'art. 2 del Regolamento, il preventivo risponde altresì al principio di programmazione degli oneri, della prudenziale valutazione dei proventi, ma non a quello del pareggio economico.

Si segnala quindi preliminarmente che:

- il preventivo 2014, così come aggiornato ai sensi dell'art. 12 del DPR 254/2005, chiude con un disavanzo di 1.590.000 €;
- il piano degli investimenti previsto non è stato per il momento modificato; continua pertanto a prevedere immobilizzazioni per un totale di 4.317.000 €, la cui composizione è in parte sovrapponibile a quella del 2013, per effetto dello slittamento temporale dal 2013 al 2014 della formalizzazione di parte degli investimenti programmati; a questi valori si sommano ulteriori 4.000.000 €, iscritti a Prestiti e anticipazioni attive, da erogarsi a carico dei Confidi; al riguardo si rimarca in ogni caso la volontà degli organi camerali di procedere alla formale revisione di detto piano acquisita certezza in ordine ai "tagli" disposti dal Governo, anche sulla scorta delle valutazioni di cui alla citata circolare del 26.6.2014 del MISE;
- le previsioni sui proventi correnti non è stata modificata; risentono di stime prudenziali soprattutto in relazione al diritto annuale, in considerazione del perdurare della difficile situazione congiunturale;
- gli oneri di struttura erano stati stimati in un'ottica di perdurante contenimento, teso a liberare quante più risorse possibili da destinare al sistema delle imprese, in linea con quanto prevede la normativa sulla *spending review* e la corrente azione di razionalizzazione dei servizi, anche in ordine alla più recente normativa ed alla giurisprudenza concernente la stipula dei contratti da parte delle P.A. che ha esteso a tutte le amministrazioni pubbliche e alle società inserite nel conto economico consolidato della P.A. l'obbligo (non più la facoltà) di approvvigionamento attraverso le convenzioni Consip e mediante il ricorso al mercato elettronico per gli acquisti sotto soglia comunitaria. Risultano in aggiornamento immutati nel loro complesso, ma ne è variata la composizione;

- le previsioni degli interventi economici risultano incrementate di oltre il 25%, per effetto degli stanziamenti deliberati a seguito degli eventi straordinari di cui si è già detto.

Analisi delle voci modificate in sede di aggiornamento

Analisi della gestione corrente (- € 1.635.000)

In fase di aggiornamento del preventivo 2014, la gestione corrente incrementa il saldo negativo originariamente previsto, passando da -45.000 € a -1.935.000 €. Tale gestione conferma l'originaria previsione di proventi correnti pari a 19.135.000 €, a fronte di oneri correnti che vedono un incremento rispetto al preventivo originario di 1.590.000 €, pari quindi a 20.770.000 €.

Se ne fornisce la composizione in dettaglio.

A) PROVENTI CORRENTI (€ 19.135.000)

I proventi, come già segnalato in premessa, sono stati confermati nei valori originari. Ammontano complessivamente ad € 19.135.000, con un decremento complessivo dell'11,99% rispetto al valore del consuntivo 2013 (di poco inferiore a 22.000.000 €), da attribuirsi alle minori entrate previste per il Diritto annuale (-11,22%) e per i Contributi trasferimenti ed altre entrate (-74,69%).

La previsione dei proventi è così composta:

- | | |
|--|--------------------------------|
| 1. Diritto Annuale: € 14.030.000 | (73,32% dei proventi correnti) |
| 2. Diritti di Segreteria: € 4.450.000 | (23,26% dei proventi correnti) |
| 3. Contributi trasferimenti e altre entrate: € 385.000 | (2,01% dei proventi) |
| 4. Proventi di gestione di beni e servizi: € 270.000 | (1,41% dei proventi) |
| 5. Variazioni delle rimanenze: non valorizzato | |

B) ONERI CORRENTI (€ 20.770.000)

Per quanto riguarda gli oneri che si prevede di conseguire nella gestione corrente per l'esercizio 2014, si evidenzia che gli stessi ammontano complessivamente a 20.770.000 €, con un incremento quindi di 1.590.000 € rispetto ai 19.180.000 € del preventivo originale, ascrivibile in toto al corrispondente incremento del valore degli interventi promozionali. Si conferma pertanto la prevista diminuzione degli oneri correnti rispetto al 2013 (21.224.711,92 €); il decremento, previsto in prima battuta in misura pari al 9,63%, si assesta nella presente fase di aggiornamento al 2,14%.

In continuità con le scelte già operate nel corso del 2012 e del 2013 quando, a seguito degli eventi sismici che hanno colpito il nostro territorio, è stato significativamente incrementato il valore degli interventi previsti a favore dell'economia del territorio, così, nel corso di quest'esercizio, sono stati stanziati, subito dopo l'emergenza dell'alluvione e a seguito di un altro evento meteorologico calamitoso, risorse aggiuntive che hanno incrementato il valore originariamente previsto per gli interventi promozionali di oltre il 23,24%, segnando un aumento rispetto al consuntivo 2013 del 16,76%.

Unica altra modifica apportata in sede di aggiornamento riguarda le somme transitate dagli Oneri per il personale (che registrano così una flessione sul preventivo originario dell'1,16%) agli Oneri di funzionamento (che invece aumentano dello 0,8%). Entrambi i valori risultano superiori rispetto ai valori di consuntivo del 2013, ma come già dichiarato in premessa si è volutamente evitato di effettuare un aggiornamento di dettaglio, non potendo disporre di una visione sufficientemente prospettica rispetto ai futuri possibili sviluppi. Le variazioni effettuate sono state operate all'unico scopo di rendere disponibili negli Oneri diversi di gestione, ed in particolare alla voce di bilancio "Oneri per il contenimento costi da disposizioni normative", ulteriori 119.451,69 € (oltre ai 358.355,06 € già previsti nel preventivo approvato a dicembre 2013), risorse da versare al bilancio dello Stato a fronte della riduzione della spesa per consumi intermedi, ai sensi della cosiddetta "spending review", così come disposto nel mese di aprile 2014.

La previsione degli oneri correnti risulta pertanto così composta:

6. Competenze al Personale: € 4.250.000	(20,46% degli oneri correnti)
7. Funzionamento: € 6.250.000	(30,09% degli oneri correnti)
8. Interventi Economici: € 7.890.000	(37,99% degli oneri correnti)
9. Ammortamenti e accantonamenti: € 2.380.000	(11,45% degli oneri correnti)

FUNZIONAMENTO

La voce di onere relativa al funzionamento (€ 6.250.000) comprende i costi relativi ai seguenti mastri, nella percentuale di composizione sul totale sotto riportata:

- prestazioni di servizi: € 2.952.509	(47,24% del totale del Funzionamento)
- godimento di beni di terzi: € 156.000	(2,50% del totale del Funzionamento)
- oneri diversi di gestione: € 1.172.235	(18,76% del totale del Funzionamento)
- quote associative: € 1.668.432	(26,69% del totale del Funzionamento)
- Organi istituzionali: € 300.824	(4,81% del totale del Funzionamento)

I valori previsti rispettano le limitazioni imposte dalle leggi finanziarie (L. 311/2004, L. 266/2005, L. 248/2006 e L. 244/2007), dal D.L. 112/2008, convertito con modificazioni nella Legge 133/2008, dal D.L. 78/2010, convertito con modifiche nella Legge 122/2010, dal D.L. 7 maggio 2012, n. 52, convertito con modificazioni nella Legge 94/2012, recante disposizioni urgenti per la razionalizzazione della spesa pubblica, dalla Circolare MEF n. 33 del 28.12.2011, dal D.L. 6 luglio 2012, n.95, convertito con modificazioni nella Legge 135/2012, che reca interventi di riduzione della spesa pubblica a servizi invariati (*spending review*), e conseguenti circolari relative ai consumi intermedi (Circ. MEF n. 28 del 07.09.2012 e per riferimento Circolare MEF n. 5 del 02.02.2009, Nota MISE prot. 0218482 del 22.10.2012, Circolare MEF n. 31 del 23.10.2012) nonché dalle disposizioni di cui al D.L. 31 Agosto 2013 n. 101 convertito con modificazioni nella Legge 30 ottobre 2013 n. 125 e del recente D.L. 24 Aprile 2014 n. 66 convertito, con modificazioni, nella Legge 23 giugno 2014 n. 89.

INTERVENTI ECONOMICI

Le risorse camerali destinate agli interventi economici per l'esercizio 2014 (6.300.000 €) sono state incrementate di ulteriori 1.590.000 € (+25,23%), per le ragioni già esposte in premessa. Il dettaglio delle iniziative originariamente non previste e delle somme a queste destinate, insieme con quelle originariamente individuate ma non confermate in questa sede, viene allegato alla presente Relazione.

RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE

Il risultato della gestione corrente risulta negativo per un importo pari a 1.635.000 €, con in significativo incremento rispetto ai -45.000 € originariamente previsti

Situazione economica dell' esercizio (- € 1.590.000)

Se il confronto proventi e oneri correnti chiude con un disavanzo di € 1.635.000, l'incidenza della gestione finanziaria (+45.000 €) riduce il disavanzo previsto a 1.590.000 €, coperto in parte dall'utile del bilancio 2013 (809.533,70 €) e per la restante parte di 780.466,30 € dagli avanzi patrimonializzati, che vedono ampia capienza come si evidenzia nella seguente sezione.

Analisi strutturali di bilancio

L'art. 7 del D.P.R. n. 245/2005 prevede che le scelte riguardanti gli investimenti siano supportate da opportune valutazioni in merito alla capacità della Camera di Commercio di garantire la copertura degli investimenti stessi tramite l'utilizzo di fonti interne ovvero ricorrendo al mercato del credito.

Il D.Lgs. 150/09 e più in dettaglio la delibera CIVIT 112/2010, oltre ai vincoli di bilancio e dei sistemi contabili propri di ogni amministrazione, raccomandano un'analisi in termini di equilibri finanziari, economici e patrimoniali.

Si illustra pertanto l'analisi di bilancio effettuata sullo Stato Patrimoniale della Camera di Commercio al 31.12 degli anni dal 2007 al 2013, precisando che sono stati esaminati in particolare gli aspetti relativi alla solidità patrimoniale della Camera (al fine di dimostrare la sostenibilità del disavanzo previsto) e alla liquidità.

Ai fini delle analisi economico-finanziarie considerate, i valori dell'attivo e del passivo sono stati riclassificati in base al criterio di destinazione i primi, alla diversa origine delle fonti di finanziamento i secondi. La classificazione dei valori dell'attivo in disponibilità o immobilizzazioni è stata basata sul criterio di realizzabilità dei singoli investimenti valutando gli elementi destinati a trasformarsi in forma liquida entro oppure oltre i limiti della durata annuale.

Con analogo criterio convenzionale, è stata effettuata una riclassificazione del passivo in base alla durata breve o lunga dei finanziamenti. Di seguito vengono indicati i dati di bilancio riclassificati al fine di valorizzare le macro-voci utilizzate per il calcolo degli indici.

ATTIVITA'	2008	2009	2010	2011	2012	2013
a) Attivo fisso o immobilizzazioni						
- <u>Immobilizzazioni immateriali</u> (valore storico – f.do ammort.to)	117.812	87.247	80.228	67.399	57.746	508.266
- <u>Immobilizzazioni materiali</u> (valore storico – f.do ammort.to)	15.100.436	15.248.276	16.044.441	15.816.766	15.168.087	14.528.597
- <u>Immobilizzazioni finanziarie</u> (valore storico)	6.119.968	9.705.363	9.801.167	9.093.949	10.289.124	17.319.904
- <u>Crediti di funzionamento a lungo</u> (al netto f.do svalutazione crediti)	1.007.306	1.786.489	2.084.753	2.190.557	1.228.331	943.971
- <u>Cassa vincolata</u>	5.870.320	0	0	0	0	0
Totale Attivo fisso o Immobilizzazioni	28.215.842	26.827.375	28.010.589	27.168.67	26.743.288	33.300.739
b) Attivo circolante o attività correnti:						
- <u>Magazzino</u>	93.019	138.235	117.648	102.850	143.957	144.695
- <u>Crediti a breve</u>	7.873.850	6.649.117	1.164.774	1.125.741	3.185.355	2.183.344
- <u>Disponibilità liquide</u>	18.234.397	21.233.928	27.046.789	26.821.043	24.475.884	19.548.380
- <u>Ratei e risconti attivi</u>	52.797	41.705	2.744	2.263	2.582	1.159
Totale Attivo circolante o attività correnti	26.254.063	28.062.985	28.328.993	28.051.897	27.807.778	21.877.579
PASSIVITA'						
a) Mezzi propri:						
- <u>Patrimonio netto</u>	42.736.497	42.361.326	43.899.788	43.992.980	43.669.724	44.439.145
Totale Mezzi propri	42.736.497	42.361.326	43.899.788	43.992.980	43.669.724	44.439.145
b) Passività consolidate:						
- <u>Debiti di funzionamento a medio-lungo termine</u>	750.000	750.000	750.000	525.000	0	0
- <u>IFS e TFR (quota a lungo)</u>	3.154.148	3.683.395	3.232.549	2.987.463	3.165.513	3.357.285
Totale Passività consolidate	3.904.148	4.433.395	3.982.549	3.412.463	3.165.513	3.357.285
c) Passività correnti:						
- <u>Debiti (a breve)</u>						
- <u>Fondi rischi e oneri</u>	6.786.469	7.080.593	7.368.998	6.647.303	6.917.019	6.748.635
- <u>Ratei e risconti passivi</u>	668.200	942.601	777.417	742.417	793.097	567.996
- <u>TFR e IFS (quota a breve)</u>	4.592	12.445	10.830	10.405	5.716	2.589
	370.000	60.000	300.000	315.000	0	72.667
Totale Passività correnti	7.829.260	8.095.639	8.457.245	6.985.125	7.715.832	7.381.888

Analisi di solidità patrimoniale

La solidità è intesa come la capacità dell'Ente di perdurare nel tempo con una struttura equilibrata, grazie alla sua adattabilità alle mutevoli condizioni interne ed esterne. La solidità patrimoniale può essere indagata con riferimento a due aspetti tra loro strettamente correlati:

- *l'equilibrio patrimoniale* → bilanciamento tra fonti (capitale proprio e/o capitale di terzi) ed impieghi (investimenti);
- la composizione delle fonti (passivo patrimoniale) → bilanciamento tra capitale proprio e capitale di terzi → eventuale sostenibilità dell'*indebitamento*.

Di seguito vengono riportati i principali indicatori della solidità patrimoniale. E' bene ricordare che il valore informativo di ciascun indicatore non risiede esclusivamente nel suo valore numerico, ma anche nella sua dinamica temporale e nella sintesi informativa che si ottiene.

MARGINE DI STRUTTURA

Un indice importante nella definizione della solidità patrimoniale è il margine di struttura.

Il *margine primario* di struttura indica la capacità dei mezzi propri (patrimonio netto) di coprire l'attivo fisso (immobilizzazioni). E' dato da:

Margine primario = (Patrimonio netto) – (Attivo fisso)

Chiave di lettura:

Se il margine primario è > 0, il capitale proprio finanzia interamente le attività fisse e parte dell'attivo circolante (premessa per un ulteriore sviluppo degli investimenti).

Se il margine primario è < 0, il capitale proprio finanzia solo in parte le attività immobilizzate (la cui differenza è coperta dalle passività consolidate).

Il *margine secondario* di struttura indica la capacità del capitale permanente (mezzi propri + passività consolidate) di finanziare l'attivo fisso.

Margine secondario = (Patrimonio netto + Passività consolidate) – (Attivo fisso)

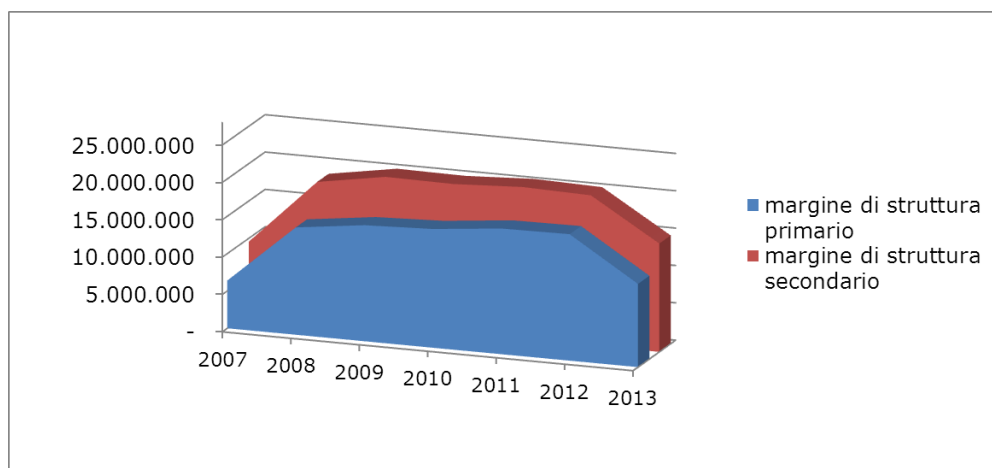
Chiave di lettura:

Se il margine è > 0, l'attivo fisso è interamente finanziato dal capitale permanente (premessa per un ulteriore sviluppo degli investimenti).

Se il margine è < 0, parte dell'attivo fisso è finanziata dalle passività correnti, con rischio di tensioni finanziarie.

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Patrimonio netto	38.786.265	42.736.497	42.361.326	43.899.788	43.992.980	43.669.725	44.439.145
Attivo fisso	32.391.817	28.365.842	26.827.375	28.010.588	27.168.671	26.743.290	33.300.739
MARGINE DI STRUTTURA PRIMARIO	6.394.448	14.370.654	15.533.951	15.889.199	16.824.309	16.926.435	11.138.406
Passività consolidate	3.157.606	3.904.148	4.433.395	3.982.549	3.512.463	3.165.513	3.357.285
MARGINE DI STRUTTURA SECONDARIO	9.552.055	18.424.803	19.967.346	19.871.748	20.336.772	20.091.948	14.495.691

Sia il margine primario che il margine secondario sono, nel periodo considerato, sempre maggiori di 0 e sostanzialmente crescenti, indice di un'ottima solidità patrimoniale dell'Ente, il quale riesce con costanza a coprire, con i soli propri mezzi, il fabbisogno durevole, ponendo così le basi per il previsto sviluppo degli investimenti.



Il divario tra i due margini è rappresentato dalle passività consolidate. La dinamica e la composizione di queste ultime evidenzia un decremento, in stabile progressione a partire dal 2009, da attribuirsi quasi nella sua interezza alla minor consistenza del Fondo Trattamento e Indennità di fine rapporto, esito della progressiva diminuzione del personale dipendente e della diversa modalità di calcolo introdotta dal 2011.

In prospettiva pertanto, pur rappresentando al momento una situazione ottimale, il margine secondario (detto anche margine di struttura globale, in quanto permette di esaminare le modalità di finanziamento dell'attivo immobilizzato) è destinato a diminuire ulteriormente e progressivamente.

Va anche segnalato che tale indicatore è stato influenzato dal 2006 al 2008 dall'iscrizione tra le immobilizzazioni finanziarie (attivo fisso) dell'importo relativo al vincolo posto alla disponibilità di cassa intervenuto a seguito della fuoriuscita delle Camere di Commercio dal sistema di Tesoreria Unica (Legge finanziaria 2006 art. 1 comma 45). I depositi presso la Banca d'Italia infatti sono stati trasformati, dal 2006, in crediti a lungo termine, senza possibilità di svincolo se non nei termini indicati dalla citata normativa. Nel 2010 è stata recuperata la piena disponibilità dell'intero deposito in liquidità corrente.

INDICI DI STRUTTURA

Legati strettamente al margine primario di struttura e al margine secondario, sono rispettivamente l'indice primario di struttura (o *indice di garanzia*) e l'indice secondario di struttura (o *indice di copertura delle immobilizzazioni*). Indicano la capacità delle fonti (attivo fisso o immobilizzazioni) di coprire gli impieghi caratterizzati da un realizzo graduale ed indiretto.

Indice primario di struttura = Patrimonio netto/Attivo fisso.

Esprime la capacità dei mezzi propri di finanziare l'attivo fisso.

Chiave di lettura:

Ind. > 0,7 *buona solidità*
0,5 < Ind. < 0,7 *scarsa solidità*
Ind. < 0.33 *situazione critica*

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Patrimonio netto	38.786.265	42.736.497	42.361.326	43.899.788	43.992.980	43.669.725	44.439.145
Attivo fisso	32.391.817	28.365.842	26.827.375	28.010.588	27.168.671	26.743.290	33.300.739
INDICE DI GARANZIA	1,20	1,51	1,58	1,57	1,62	1,63	1,33

Indice secondario di struttura =

(Patrimonio netto + Passività consolidate) / (Attivo fisso)

Chiave di lettura:

Ind. > 1 *capacità del capitale permanente di finanziare le immobilizzazioni*

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2012
Patrimonio netto	38.786.265	42.736.497	42.361.326	43.899.788	43.992.980	43.669.725	44.439.145
Passività consolidate	3.157.606	3.904.148	4.433.395	3.982.549	3.512.463	3.165.513	3.357.285
Attivo fisso	32.391.817	28.365.842	26.827.375	28.010.588	27.168.671	26.743.290	33.300.739
INDICE COPERTURA IMMOBILIZZAZIONI	1,29	1,64	1,74	1,71	1,75	1,75	1,44

INDICE DI CAPITALIZZAZIONE

Passiamo ora ad analizzare la composizione delle fonti, intesa come misura della dipendenza dal capitale di terzi.

L'indice di autonomia finanziaria (detto anche *indice di capitalizzazione*) esprime l'incidenza del patrimonio netto sul totale del capitale investito (attivo fisso + attivo circolante). Esso è dato dal rapporto:

Autonomia finanziaria = Patrimonio netto/Capitale investito

Chiave di lettura:

L'indice viene considerato positivamente per valori maggiori di 30%. Situazioni critiche si registrano per valori dell'indice minori del 10-15 % (alta dipendenza).

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Patrimonio netto	38.786.265	42.736.497	42.361.326	43.899.788	43.992.980	43.669.725	44.439.145
Attivo fisso	32.391.817	28.365.842	26.827.375	28.010.588	27.168.671	26.743.290	33.300.739
Attivo circolante	18.505.804	26.104.063	28.062.986	28.328.993	28.051.897	27.807.780	21.877.579
INDICE DI CAPITALIZZAZIONE	76,2%	78,5%	77,2%	77,9%	79,7%	80,1%	80,5%

Anche attraverso lo studio di questo indicatore è chiara l'ottima solidità dell'Ente, certificata dall'alta autonomia finanziaria di cui gode.

INDICE DI INDEBITAMENTO

L'*indice di indebitamento* esprime l'incidenza del capitale di terzi (Passività consolidate + Passività correnti) sul totale del capitale investito. E' dato da:

Indebitamento = Mezzi di terzi/Capitale investito

Chiave di lettura:

<i>0% < Ind. < 30%</i>	<i>Buona situazione finanziaria</i>
<i>30% < Ind. < 50%</i>	<i>Situazione finanziaria accettabile</i>
<i>50% < Ind. < 70%</i>	<i>Situazione tendente allo squilibrio</i>
<i>Ind. > 70%</i>	<i>Situazione finanziaria squilibrata</i>

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Passività consolidate	3.157.606	3.904.148	4.433.395	3.982.549	3.512.463	3.165.513	3.357.285
Passività correnti	8.953.750	7.829.261	8.095.639	8.457.245	7.715.125	7.715.832	7.381.888
"Mezzi di terzi"	12.111.357	11.733.409	12.529.035	12.439.794	11.227.588	10.881.345	10.739.173
Attivo fisso	32.391.817	28.365.842	26.827.375	28.010.588	27.168.671	26.743.290	33.300.739
Attivo circolante	18.505.804	26.104.063	28.062.986	28.328.993	28.051.897	27.807.780	21.877.579
Capitale investito	50.897.621	54.469.906	54.890.360	56.339.582	55.220.568	54.551.070	55.178.316
INDEBITAMENTO	23,8%	21,5%	22,8%	22,1%	20,3%	19,9%	19,5%

L'indice può essere analizzato nelle sue componenti a medio-lungo termine e a breve termine.

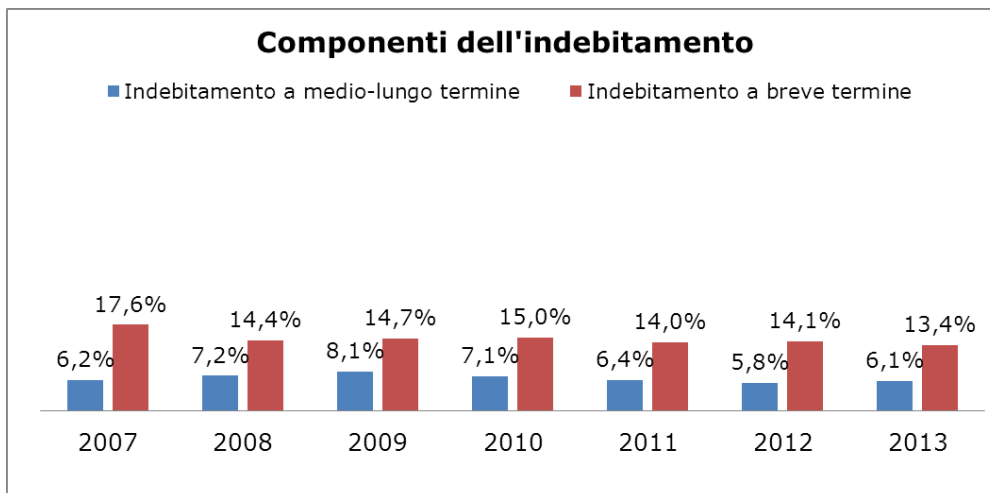
Indebitamento medio-lungo = Passività consolidate/Capitale investito

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Passività consolidate	3.157.606	3.904.148	4.433.395	3.982.549	3.512.463	3.165.513	3.357.285
Capitale investito	50.897.621	54.469.906	54.890.360	56.339.582	55.220.568	54.551.070	55.178.316
INDEBITAMENTO MEDIO-LUNGO	6,2%	7,2%	8,1%	7,1%	6,4%	5,8%	6,1%

Indebitamento breve = Passività correnti/Capitale investito

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Passività correnti	8.953.750	7.829.261	8.095.639	8.457.245	7.715.125	7.715.832	7.381.888
Capitale investito	50.897.621	54.469.906	54.890.360	56.339.582	55.220.568	54.551.070	55.178.316
INDEBITAMENTO BREVE	17,6%	14,4%	14,7%	15,0%	14,0%	14,1%	13,4%

In generale, l'Ente non ha alcuna propensione all'indebitamento: la sua componente a breve evidenzia dinamiche fisiologiche della gestione corrente e l'indebitamento a lungo è determinato per la quasi totalità dal Fondo Trattamento e Indennità di Fine Rapporto.



Analisi di liquidità

Con il termine liquidità si intende la capacità dell'Ente di garantire, tempestivamente ed economicamente, le uscite monetario-finanziarie imposte dalla dinamica della gestione. L'attenzione qui è rivolta alla ricerca di un equilibrio tra attività e passività correnti, con l'obiettivo di verificare la copertura dei debiti a breve attraverso la liquidità e le disponibilità (economiche e finanziarie).

CAPITALE CIRCOLANTE NETTO

Il primo indicatore per valutare il grado di liquidità è il *capitale circolante netto*.

La sua importanza deriva dal fatto che indica l'attitudine a far fronte agli impieghi finanziari di breve periodo con l'attivo circolante (risorse della gestione corrente) e, di riflesso, indica se c'è una equilibrata copertura degli investimenti in immobilizzazioni attraverso le fonti del capitale permanente. E' dato da:

Capitale circolante netto = Attivo circolante – Passività correnti

Chiave di lettura:

Se il capitale circolante netto è < 0 ci troviamo in una situazione di squilibrio finanziario dal momento che la liquidità immediata e le disponibilità (economiche e finanziarie) non sono in grado di garantire la copertura dell'esposizione debitoria a breve (passività correnti).

In pratica, anche liquidando l'intero attivo corrente entro l'anno, non si coprono i debiti in scadenza entro il medesimo anno.

Se il capitale circolante netto è = 0 ci troviamo in una situazione di equilibrio limite dal momento che per garantire la copertura dei debiti a breve siamo costretti a far leva anche sulle disponibilità economiche (giacenze in magazzino).

Se il capitale circolante netto è > 0, l'attivo corrente riesce a coprire tutti gli impegni a breve. L'ente è sufficientemente capitalizzato.

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Attivo circolante	18.505.804	26.104.063	28.062.986	28.328.993	28.051.897	27.807.780	21.877.579
Passività correnti	8.953.750	7.829.261	8.095.639	8.457.245	7.715.125	7.715.832	7.381.888
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	9.552.054	18.274.802	19.967.346	19.871.748	20.336.772	20.091.948	14.495.691

Questo indicatore mostra che l'Ente riesce a far fronte agli impegni di breve periodo, essendo ben capitalizzato. Come gli altri indicatori di liquidità, il capitale circolante netto presenta il limite di essere soggetto a repentine variazioni di breve periodo (ad esempio a fronte di investimenti in immobilizzazioni).

INDICE DI DISPONIBILITA'

L'indicatore segnala la capacità di soddisfare alle passività dovute a pagamenti richiesti entro l'anno con le attività correnti in entrata entro l'anno. E' dato da:

Indice di disponibilità = (Attivo circolante/Passivo corrente)

Chiave di lettura:

<i>Ind. >2</i>	<i>Situazione ottimale</i>
<i>1,5 < Ind. < 2</i>	<i>Stabilità finanziaria</i>
<i>1 < Ind. < 1,5</i>	<i>Situazione da tenere sotto controllo</i>
<i>Ind. < 1</i>	<i>Squilibrio finanziario</i>

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Attivo circolante	18.505.804	26.104.063	28.062.986	28.328.993	28.051.897	27.807.780	21.877.579
Passività correnti	8.953.750	7.829.261	8.095.639	8.457.245	7.715.125	7.715.832	7.381.888
INDICE DI DISPONIBILITA'	2,07	3,33	3,47	3,35	3,64	3,60	2,96

L'indice - che conferma l'ottima capacità dell'Ente di far fronte agli impegni finanziari di breve termine con le attività di possibile realizzo entro l'anno - rileva però solo un quadro statico - la fotografia della situazione alla chiusura dell'esercizio - situazione che invece, proprio in questo settore, si evolve con particolare dinamismo. Vi andranno affiancati *indici di rotazione* utili a meglio qualificare la liquidità, laddove l'indice si attestasse su valori compresi tra 1 e 2.

Il valore elevato dell'indice, non derivando da un eccesso di giacenze in magazzino e/o da consistenti crediti, rappresenta concretamente una situazione di ottima liquidità.

MARGINE DI TESORERIA

Riveste grande importanza anche il *margin di tesoreria*. Con questo indicatore si valuta la capacità dell'Ente di far fronte agli impegni di breve termine (passività correnti) con la componente più liquida dell'attivo circolante (liquidità immediata e differita). E' dato da:

Margine di tesoreria =

(Liquidità immediata + liquidità differita) – (Passività correnti)

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Liquidità immediate	10.905.083	18.234.397	21.233.928	27.046.789	26.821.043	24.475.885	19.548.380
Liquidità differite	7.505.642	7.723.849	6.649.118	1.161.812	1.125.741	3.185.355	2.183.344
Passività correnti	8.953.750	7.829.261	8.095.639	8.457.245	7.715.125	7.715.832	7.381.888
MARGINE DI TESORERIA	9.456.975	18.128.986	19.787.406	19.751.356	20.231.659	19.945.408	14.349.836

Rispetto al capitale circolante netto è un margine più prudentiale, dal momento che al fine della copertura non vengono considerate le disponibilità economiche (giacenze di magazzino).

Un margine di tesoreria positivo non assicura di per sé la liquidità dell'Ente, a causa della possibile asincronia tra le scadenze dei crediti e dei debiti. Esso è quindi condizione necessaria, ma non sufficiente a garantire l'esistenza di una liquidità a breve termine.

Anche tale indicatore è stato influenzato dall'iscrizione tra le immobilizzazioni finanziarie (attivo fisso) dell'importo relativo al vincolo posto alla disponibilità di cassa intervenuto a seguito della fuoriuscita delle Camere di Commercio dal sistema di Tesoreria Unica (Legge finanziaria 2006 art. 1 comma 45).

Le liquidità dell'Ente coprono le passività correnti con un margine ampiamente positivo, incrementatosi nel tempo. Il 2012 vede una inversione di tendenza: diminuisce l'indice, per effetto della flessione della liquidità immediata (esito della sospensione dei termini per il pagamento di diritti e tributi per le imprese interessate dal cratere del sisma, ma anche del realizzarsi di parte degli investimenti previsti), non compensata infatti dall'incremento della liquidità differita su cui pesano i crediti per i diritti di cui alla sospensiva dei termini di pagamento.

INDICE DI LIQUIDITA'

Strettamente connesso al margine di tesoreria è l'*indice di liquidità (quick ratio)*. Viene denominato anche indice di tesoreria o di liquidità secca, in quanto valuta l'attitudine ad assolvere, con le sole disponibilità liquide, agli impegni di breve periodo. E' dato da:

Indice di liquidità

= (liquidità immediata + liquidità differita)/Passività correnti

Chiave di lettura:

Ind. > 2 *liquidità impiegabile*

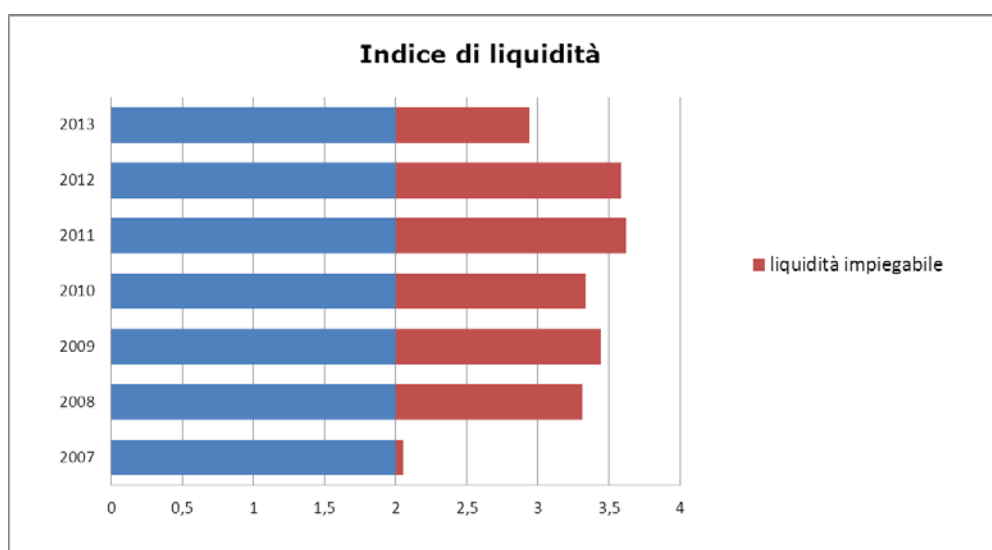
Ind. >1 *equilibrio finanziario*

0,5 < Ind. < 1 *condizioni limite di equilibrio*

Ind. < 0,3 *netto squilibrio finanziario*

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Liquidità immediate	10.905.083	18.234.397	21.233.928	27.046.789	26.821.043	24.475.885	19.548.380
Liquidità differite	7.505.642	7.723.849	6.649.118	1.161.812	1.125.741	3.185.355	2.183.344
Passività correnti	8.953.750	7.829.261	8.095.639	8.457.245	7.715.125	7.715.832	7.381.888
INDICE DI LIQUIDITA'	2,06	3,32	3,44	3,34	3,62	3,58	2,94

L'indice di liquidità rilevato evidenzia e garantisce la copertura con liquidità corrente del programma degli investimenti preventivati.



CASH FLOW

L'analisi dei flussi di cassa si focalizza sulle entrate e sulle uscite di cassa. Si tratta di un'analisi di tipo dinamico.

In questo ambito, analizzando il cash flow di esercizi già chiusi, diamo conto semplicemente della differenza di cassa tra le giacenze al 1° gennaio e al 31 dicembre dell'anno.

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Cassa al 01.01	5.692.971,12	10.870.285,09	18.199.804,06	21.188.172,16	27.018.363,84	26.780.999,67	24.353.184,73
Cassa al 31.12	10.870.285,09	18.199.804,06	21.188.172,16	27.018.363,84	26.780.999,67	24.353.184,73	19.513.065,95
CASH FLOW	5.177.313,97	7.329.518,97	2.988.368,10	5.830.191,68	- 237.364,17	- 2.345.158,02	- 4.962.818,78

L'indicatore, dal 2011, rileva una variazione negativa della giacenza di cassa. E' significativo evidenziare che il 2011 è il primo anno non influenzato dalle dinamiche correlate al vincolo di liquidità posto alle giacenze in deposito in Banca d'Italia, di cui si è dato ripetutamente conto, né in termini di cassa vincolata a lungo termine, né in termini di crediti a breve (entro i 12 mesi). Dal 2011, pertanto, l'indice evidenzia la progressiva realizzazione degli investimenti programmati.

Dalle sopraindicate analisi, si può evincere quanto segue:

- le disponibilità liquide sono in grado di assolvere agevolmente gli impegni a breve termine: al 31.12.2013 l'attivo corrente è pari a 2,9 volte il passivo corrente;
- il margine di tesoreria (attivo corrente – passivo corrente) conseguito a fine 2013 si conferma di poco inferiore ai 15 milioni di euro, consentendo un discreto grado di tranquillità per far fronte ad eventuali discrepanze cronologiche relative alle scadenze dei debiti e crediti a breve;
- il margine di struttura garantisce la sostenibilità degli investimenti previsti per l'esercizio 2014;
- tutti gli indici patrimoniali (garanzia, copertura immobilizzazioni, capitalizzazione), che andrebbero a determinarsi in caso di utilizzo del patrimonio netto a copertura del disavanzo preventivato in questa fase di aggiornamento, confermano ampiamente il livello di solidità strutturale dell'Ente.

Conclusioni

La presente relazione, redatta ai sensi dell'art.7 del DPR 254/05, ha inteso fornire informazioni sulle modifiche intervenute in sede di aggiornamento, in relazione alle voci di provento, onere e piano degli investimenti di cui all'allegato A.

I criteri di ripartizione delle somme tra le funzioni istituzionali individuate nello stesso schema sono già stati esposti in dettaglio nella Relazione al preventivo 2014, approvata con delibera n. 191 del 6 dicembre 2013, a cui si rimanda (<http://www.mo.camcom.it/amministrazione-trasparente/bilanci/allegati/preventivo-2014>).

Essa evidenzia altresì le assegnazioni delle risorse complessive ai programmi individuati in sede di Relazione previsionale e programmatica. Le modifiche intervenute in questa sede sono evidenziate nella tabella allegata alla presente Relazione.

La relazione, analizzata la solidità patrimoniale della Camera, dà evidenza delle fonti di copertura del piano degli investimenti di cui all'allegato A e del previsto disavanzo di bilancio.

Si precisa da ultimo che nella predisposizione dei valori del preventivo 2014 sono state considerate le misure introdotte dal D.L. 6 luglio 2013 n. 95, convertito con modificazioni nella Legge 7 agosto 2013, n. 135, recante "Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini" (la c.d. *Spending review*), dal D.L. 7 maggio 2013, n. 52, convertito con modificazioni nella Legge 6 luglio 2013, n. 94, recante "Disposizioni urgenti per la razionalizzazione della spesa pubblica", dal D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni nella L. 122 del 30 luglio 2010, recante "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica", dal D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133, concernente "Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria", dalle analoghe misure introdotte con le precedenti leggi finanziarie (L. 311/2004, L. 266/2005, L. 248/2006, L. 244/2007, L. 217/2008 e L. 196/2009) e dalle Circolari n. 31/2008 e n. 40/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze del recente D.L. 24 Aprile 2014 n. 66 convertito, con modificazioni, nella Legge 23 giugno 2014 n. 89.

Sono qui allegati i modelli previsti dal DM 27/03/2013, recante “Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica”, le cui istruzioni applicative sono state emanate con nota del MISE in data 12/09/2013.

Alla luce di quanto sopra evidenziato, si propone l’approvazione del preventivo economico 2014 nelle descritte risultanze.

Modena, 7 luglio 2014

INTERVENTI ECONOMICI

AREA STRATEGICA 1 : COMPETITIVITA' DELLE IMPRESE

4.575.000,00

6.065.000,00

Codice
Oracle

101 INFORMAZIONE ECONOMICA

1011 L'informazione in tempo reale quale garanzia di equilibrio nel mercato: il Centro

10110301	Centro Studi della Camera di Commercio di Modena
10110302	Collaborazione con associazione Mario Del Monte per l'analisi dei settori provinciali emergenti
10110303	Collaborazione con Comitato Amici Edmondo Berselli per la realizzazione di eventi di natura economica

Budget iniziale 2014	Budget aggiornato 2014
105.000,00	80.000,00
105.000,00	80.000,00
75.000,00	75.000,00
15.000,00	0,00
15.000,00	5.000,00

Codice
Oracle

301 INTERNAZIONALIZZAZIONE

3011 Assistenza alle imprese in ordine alla penetrazione dei mercati internazionali

30110101	Finanziamento per l'Azienda Speciale Promec
30110201	Consorzio internazionalizzazione
30110401	Partecipazione sezione speciale fondo centrale di garanzia
30110402	Fondo per progetti e/o iniziative per favorire l'internazionalizzazione delle imprese modenesi

Budget iniziale 2014	Budget aggiornato 2014
1.950.000,00	1.950.000,00
1.950.000,00	1.950.000,00
1.100.000,00	1.100.000,00
150.000,00	150.000,00
200.000,00	200.000,00
500.000,00	500.000,00

Codice
Oracle

401 INNOVAZIONE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO

4011 Il capitale tecnologico quale motore della crescita economica

40110201	Fondo per le attività di trasferimento tecnologico verso Democenter-Sipe
40110202	Intraprendere - Progetto biennale 2013-2014
40110301	Iniziative di divulgazione del trasferimento tecnologico

Budget iniziale 2014	Budget aggiornato 2014
790.000,00	2.420.000,00
500.000,00	540.000,00
350.000,00	350.000,00
	40.000,00
150.000,00	150.000,00

Codice
Oracle

4012 Creazione d'impresa e modelli di sviluppo

40120101	Fondo per attività corsistica AMFA e quota annuale
40120102	Iniziative convegnistico/seminariali sui temi della formazione e del trasferimento tecnologico
40120105	Corso "Gestire e trasmettere la PMI" - Fondazione Marco Biagi
40120202	Interventi per la generazione di nuove imprese
40120203	Sostegno alle imprese colpite dall'alluvione del gennaio 2014
40120401	Matching e Fiera delle Qualità
40120501	Iniziative dei Comitato per la promozione dell'imprenditoria femminile

Budget iniziale 2014	Budget aggiornato 2014
190.000,00	1.780.000,00
20.000,00	20.000,00
60.000,00	60.000,00
	20.000,00
50.000,00	50.000,00
	1.600.000,00
30.000,00	0,00
30.000,00	30.000,00

Codice
Oracle

4013 Sicurezza del contesto economico

40130101	Fondo per la sicurezza a beneficio delle imprese maggiormente esposte a fatti criminosi
40130102	Contributi Fondo Sicurezza (quote a carico Comuni e Provincia)

Budget iniziale 2014	Budget aggiornato 2014
100.000,00	100.000,00
100.000,00	100.000,00
20.000,00	20.000,00

Codice
Oracle

402 ORIENTAMENTO / OCCUPAZIONE

4021 Formazione dei giovani

40210103	Adeguamento attrezzature informatiche e laboratori didattici di Istituti tecnici ed altri organismi della Provincia
----------	---

Budget iniziale 2014	Budget aggiornato 2014
280.000,00	165.000,00
100.000,00	50.000,00
100.000,00	50.000,00

Codice
Oracle

4022 Accompagnamento e orientamento al lavoro

40220101	Iniziative di collegamento con il mondo del lavoro e stage aziendali
40220202	Programmi per lo sviluppo di cooperative per l'inserimento di lavoratori svantaggiati

Budget iniziale 2014	Budget aggiornato 2014
180.000,00	115.000,00
50.000,00	50.000,00
130.000,00	65.000,00

Codice
Oracle

501 SOSTEGNO AL CREDITO

5012 Sostegno finanziario per programmi di sviluppo e creazione nuova imprenditorialità

50120101	Fondo per contributi in conto interessi alle imprese che accedono a finanziamenti bancari attraverso consorzi fidi
50120102	Contributo in abbattimento tassi tramite i Confidi a favore delle imprese colpite dall'alluvione del gennaio 2014

Budget iniziale 2014	Budget aggiornato 2014
1.450.000,00	1.450.000,00
1.450.000,00	1.450.000,00
1.450.000,00	1.450.000,00
0,00	0,00

AREA STRATEGICA 2 : COMPETITIVITA' DEL TERRITORIO
1.505.000,00
1.605.000,00

 Codice
Oracle

600 INFRASTRUTTURE
6003 Infrastrutture logistiche: il Sistema intermodale

60030101 Supporto alla Società T.I.E.

Budget iniziale 2014	Budget aggiornato 2014
20.000,00	20.000,00
20.000,00	20.000,00
20.000,00	20.000,00

 Codice
Oracle

601 MARKETING TERRITORIALE
6011 Promozione del territorio: il turismo

60110103 Fondazione "Casa di Enzo Ferrari - museo"

60110104 Festival della Filosofia

60110201 Iniziative di valorizzazione delle imprese turistiche ed agrituristiche della provincia

60110202 Fondo per iniziative di Modenatur

60110203 Fondo per iniziative del Consorzio Modena a Tavola

Budget iniziale 2014	Budget aggiornato 2014
360.000,00	420.000,00
360.000,00	420.000,00
50.000,00	200.000,00
100.000,00	50.000,00
130.000,00	130.000,00
40.000,00	40.000,00
40.000,00	0,00

 Codice
Oracle

602 VALORIZZAZIONE PRODUZIONI TIPICHE
6021 I prodotti di eccellenza modenesi

60210101 Contributo consortile Promo per sviluppo attività relativa

60210102 Attività di valorizzazione delle produzioni agroalimentari modenesi

60210201 Prodotti agroalimentari: tutela internazionale mediante sistemi di tracciabilità geografica e sostegno al marchio camerale Tradizione e Sapori

60210203 Progetto di valorizzazione del marchio europeo igp da parte Consorzio Ciliegia (la richiesta riguarda anche il 2013 ed il 2014 per E. 40.000 per ciascun anno).

Budget iniziale 2014	Budget aggiornato 2014
1.055.000,00	1.055.000,00
725.000,00	725.000,00
85.000,00	85.000,00
400.000,00	400.000,00
200.000,00	200.000,00
40.000,00	40.000,00

 Codice
Oracle

6022 Il Brand "Modena"

60220101 Fondo al sistema fieristico modenese tramite Modena Esposizioni

60220102 Modena "Terra di Motori"

Budget iniziale 2014	Budget aggiornato 2014
330.000,00	330.000,00
230.000,00	230.000,00
100.000,00	100.000,00

 Codice
Oracle

701 VIGILANZA E TUTELA DEL MERCATO
7011 Regolazione e tutela degli attori del mercato

70110102 Iniziative a tutela dei consumatori e del mercato

70110501 Borsa Merci: potenziamento dei servizi agli operatori sulla piazza di Modena

Budget iniziale 2014	Budget aggiornato 2014
70.000,00	70.000,00
70.000,00	70.000,00
45.000,00	45.000,00
25.000,00	25.000,00

 Codice
Oracle

702 GIUSTIZIA
7021 Forme di giustizia alternativa

 Codice
Oracle

7022 Azioni per favorire la giustizia in ambito territoriale

70220201 Fondazione Modena Giustizia

Budget iniziale 2014	Budget aggiornato 2014
0,00	40.000,00
0,00	0,00
Budget iniziale 2014	Budget aggiornato 2014
0,00	40.000,00
	40.000,00

AREA STRATEGICA 3 : COMPETITIVITA' DELL'ENTE
200.000,00
200.000,00

 Codice
Oracle

801 SEMPLIFICAZIONE PROCESSI

Budget iniziale 2014	Budget aggiornato 2014
0,00	0,00

 Codice
Oracle

802 EFFICACIA ED EFFICIENZA
8021 Le relazioni istituzionali per il perseguimento delle strategie

80210101 Quote di adesione

80210102 Fondo per la partecipazione a progetti tramite Unioncamere

Budget iniziale 2014	Budget aggiornato 2014
200.000,00	200.000,00
200.000,00	200.000,00
80.000,00	80.000,00
120.000,00	120.000,00

 Codice
Oracle

803 TRASPARENZA E CICLO PERFORMANCE

Budget iniziale 2014	Budget aggiornato 2014
0,00	0,00

TOTALE PROMOZIONALI
6.280.000,00
7.870.000,00
Contributi Fondo Sicurezza (quote a carico Comuni)
(+ 20.000)
(+ 20.000)

TOTALE MASTRO 3300

6.300.000,00

7.890.000,00

CAMERA DI COMMERCIO, INDUSTRIA, ARTIGIANATO E AGRICOLTURA

DI MODENA

COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE DEL 22/7/2014

Il giorno 22 del mese di luglio dell'anno duemilaquattordici, alle ore 8.30 presso la sede della Camera di Commercio si sono riuniti a seguito di convocazione del Presidente, i sottoscritti membri del Collegio dei Revisori dei Conti sigg.:

Dott. Vincenzo Margio Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze;

Dott. Gregorio Mastrantonio Membro in rappresentanza del Ministero dello Sviluppo Economico;

Dott. Sebastiano Resta Membro in rappresentanza della Regione Emilia Romagna,

è presente l'Avv. Massimiliano Mazzini nella sua qualità di Responsabile dell'area Programmazione e Finanze,

allo scopo di procedere alla trattazione del seguente ordine del giorno:

1) Aggiornamento del preventivo della Camera di Commercio per l'anno 2014

Punto 1

L'Avv. Mazzini ricorda che la Giunta camerale, nella riunione del 7 luglio u.s., si è riunita per valutare l'aggiornamento del preventivo della Camera di Commercio per l'anno 2014.

Pur trattandosi di adempimento previsto dal Regolamento che disciplina la gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio (DPR n. 254/2005), quest'anno si è proceduto in particolare tenendo conto dell'art. 28 del DL n. 90/2014 che stabilisce la riduzione del 50% del diritto annuale; ancorchè il "taglio" sia previsto a partire dall'esercizio 2015, la Giunta ha inteso assumere sin da subito una condotta prudente onde evitare disallineamenti sotto il profilo economico-finanziario.

Ciò tenuto anche conto delle indicazioni di cui alla nota circolare del MISE in data 26.6.2014 ove risulta evidenziata l'opportunità che le Camere di Commercio operino "fin d'ora ... una gestione accorta e prudente delle spese e ... una responsabile valutazione in merito alla sostenibilità delle stesse" evitando in particolare quelle "non necessarie ed urgenti o prioritarie .. ove le stesse possano incidere sugli esercizi finanziari successivi ed in seguito risultare eccessive rispetto a tali disponibilità finanziarie ridotte ovvero in contrasto con il futuro prefigurato assetto del sistema camerale e non facilmente reversibili senza rilevanti costi amministrativi e finanziari".

Le valutazioni suddette sono state condotte in ordine alle iniziative di cui alla c.d. promozione economica di diretta competenza degli

organi della Camera e trattandosi peraltro di quelle correlate a progetti pluriennali.

Il criterio sotteso alle scelte operate si è sostanziato nell'individuare, al fine della loro eventuale eliminazione, le iniziative/contributi non ancora deliberati ovvero non ancora comunicati agli interessati, in sostanza facendo salvo il principio di tutela dell'affidamento del terzo.

Al riguardo si ricorda che l'ultimo preventivo approvato della Camera di Commercio per l'anno 2014 reca un disavanzo di - € 2.600.000,00 (ciò in relazione agli interventi straordinari deliberati a seguito dell'alluvione e della tromba d'aria che ha colpito alcune aree della nostra provincia) e che in corso d'esercizio la Giunta ha deliberato interventi aggiuntivi per € 575.000,00, portando così il disavanzo a - € 3.175.000,00.

Le iniziative già a bilancio sotto il profilo economico che la Giunta ha valutato come passibili di riconsiderazione sono le seguenti:

- 1) Somme per abbattimento tassi in relazione a prestiti bancari a favore delle imprese colpite dall'alluvione per € 1.000.000,00;
- 2) Comitato Amici di Edmondo Berselli per € 10.000,00;
- 3) Contributi a Cooperative sociali per € 65.000,00;
- 4) Fondazione Mario Del Monte per € 15.000,00;
- 5) Contributo per Matching per € 30.000,00;

6) Contributi per ammodernamento laboratori Istituti tecnici per € 50.000,00;

7) Contributo per Festival Filosofia per € 50.000,00;

8) Contributo a Modena a Tavola per € 40.000,00.

Totale € 1.260.000,00

La Giunta ha altresì valutato le iniziative che, da un punto di vista economico, avrebbero dovuto essere inserite in sede di aggiornamento del preventivo e che invece potranno essere non più considerate:

1) Ulteriori contributi per imprese che partecipano a fiere all'estero per € 250.000,00

2) Contributo per Giornate Agricole 2013-2014 per € 35.000,00

3) Contributo per Mondiali di pallavolo femminile per € 40.000,00

Totale € 325.000,00

Si tratta pertanto di risparmi per complessivi € 1.585.000,00.

Rispetto a quanto esposto, si è invece inteso computare i sottoindicati progetti da prevedere economicamente in sede di aggiornamento (comunque già compresi nella somma di € 575.000,00 di cui sopra):

1) Intraprendere 2013-2014 € 40.000,00

2) Corso "Gestire e Trasmettere la piccola e media impresa" € 20.000,00

3) Contributo Museo Casa Natale Ferrari € 150.000,00

4) Contributo Fondazione Modena Giustizia € 40.000,00

Totale € 250.000,00

In aderenza rispetto alla predetta esposizione, il preventivo della Camera di Commercio recherebbe un disavanzo di - € 1.590.000,00.

Circa la sostenibilità di un tale assetto, si richiamano le considerazioni di cui alla relazione a corredo del preventivo aggiornato a seguito della decisione di erogare contributi a favore delle imprese colpite dall'alluvione e dalla tromba d'aria (che aveva portato il disavanzo a 2,6 milioni di Euro), dalla quale emergono un patrimonio (di circa 54 milioni di Euro) nonché riserve liquide (pari a circa 17 milioni di Euro) idonei a tale fine.

Si ricorda altresì che a seguito del DL n. 66/2014 è stata prevista la riduzione - ed il versamento al Ministero della somma corrispondente entro il 30/6 - del 5% della spesa sostenuta a titolo di consumi intermedi per l'anno 2010 e dunque per € 119.451,69; tale importo si aggiunge a quello di € 358.355,06 di cui al DL n. 95/2012 previsto al medesimo titolo (in questo caso la percentuale di riduzione è indicata nel 10%), essendosi dunque rese necessarie variazioni di budget ancorché non incidenti sulla spesa complessiva.

Si allega l'allegato A DPR n. 254/2005 rivisto sulla scorta delle indicate modifiche (allegato 1).

Al termine dell'esposizione, in vista della prossima riunione di Consiglio che dovrà deliberare in merito all'argomento in oggetto, il Collegio esprime parere favorevole in ordine all'aggiornamento del preventivo della Camera di Commercio per l'anno 2014 per come sopra esposto, invitando in ogni caso la Camera a proseguire nell'attenta gestione delle risorse a disposizione sulla scorta delle indicazioni ministeriali di cui sopra.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.	Vincenzo Margio	Presidente
Dott.	Gregorio Mastrantonio	componente effettivo
Dott.	Sebastiano Resta	componente effettivo

Budget economico pluriennale 2014-2016

Aggiornamento luglio

(art. 1, comma 2, decreto ministeriale 27 marzo 2013)



Camera di Commercio
Modena



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

	ANNO 2014		ANNO 2015		ANNO 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		18.765.800		18.765.800		18.765.800
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	285.800		285.800		285.800	
c1) contributi dallo Stato						
c2) contributi da Regione	200.000		200.000		200.000	
c3) contributi da altri enti pubblici	85.800		85.800		85.800	
c4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali	14.030.000		14.030.000		14.030.000	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	4.450.000		4.450.000		4.450.000	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0		0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) incremento di immobili per lavori interni						
5) altri ricavi e proventi		369.200		369.200		369.200
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	369.200		369.200		369.200	
Totale valore della produzione (A)		19.135.000		19.135.000		19.135.000

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

	ANNO 2014		ANNO 2015		ANNO 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) per servizi		-11.143.333		-9.567.824		-9.567.824
a) erogazione di servizi istituzionali	-7.890.000		-6.300.000		-6.300.000	
b) acquisizione di servizi	-2.952.509		-2.967.000		-2.967.000	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro						
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-300.824		-300.824		-300.824	
8) per godimento di beni di terzi		-156.000		-156.000		-156.000
9) per il personale		-4.250.000		-4.300.000		-4.300.000
a) salari e stipendi	-3.176.095		-3.226.095		-3.226.095	
b) oneri sociali.	-795.848		-795.848		-795.848	
c) trattamento di fine rapporto	-206.400		-206.400		-206.400	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	-71.657		-71.657		-71.657	
10) ammortamenti e svalutazioni		-1.980.000		-1.980.000		-1.980.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-184.460		-184.460		-184.460	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-883.540		-883.540		-883.540	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-912.000		-912.000		-912.000	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) accantonamento per rischi		-400.000		-400.000		-400.000
13) altri accantonamenti		0		0		0
14) oneri diversi di gestione		-2.840.667		-2.776.176		-2.776.176
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-604.602		-485.150		-485.150	
b) altri oneri diversi di gestione	-2.236.065		-2.291.026		-2.291.026	
Totale costi (B)		-20.770.000		-19.180.000		-19.180.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-1.635.000		-45.000		-45.000

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

	ANNO 2014		ANNO 2015		ANNO 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		32.500		32.500		32.500
16) altri proventi finanziari		12.510		12.510		12.510
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	12.510		12.510		12.510	
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		-10		-10		-10
a) interessi passivi	-10		-10		-10	
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)		45.000		45.000		45.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) rivalutazioni		0		0		0
a) di partecipazioni	0		0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) svalutazioni		0		0		0
a) di partecipazioni	0		0		0	
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)		0		0		0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n.5)		0		0		0
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		0		0		0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0		0		0
Risultato prima delle imposte		-1.590.000		0		0
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-1.590.000		0		0

Preventivo economico 2014

Aggiornamento luglio

(art. 6, D.P.R. n. 254 del 2 novembre 2005)



Camera di Commercio
Modena



ALL. A - PREVENTIVO 2014 - aggiornamento ex art. 12 DPR 254/05

	Consuntivo al 31.12.2013	Preventivo 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)	TOTALE (A+B+C+D)
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1) Diritto Annuale	15.803.654,28	14.030.000,00	-	14.030.000,00	-	-	14.030.000,00
2) Diritti di Segreteria	4.450.620,99	4.450.000,00	40,00	-	4.387.960,00	62.000,00	4.450.000,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	1.520.930,19	385.000,00	-	122.400,00	242.600,00	20.000,00	385.000,00
4) Proventi da gestione di beni e servizi	215.437,00	270.000,00	8.000,00	109.000,00	145.300,00	7.700,00	270.000,00
5) Variazione delle rimanenze	737,83	-	-	-	-	-	-
Totale proventi correnti (A)	21.991.380,29	19.135.000,00	8.040,00	14.261.400,00	4.775.860,00	89.700,00	19.135.000,00
B) Oneri Correnti							
6) Personale	(3.961.507,93)	(4.250.000,00)	(374.061,00)	(1.054.357,00)	(2.349.166,00)	(472.416,00)	(4.250.000,00)
7) Funzionamento	(5.917.598,46)	(6.250.000,00)	(904.279,00)	(2.716.505,00)	(1.938.081,00)	(691.136,00)	(6.250.000,00)
8) Interventi economici	(6.757.286,14)	(7.890.000,00)				(7.890.000,00)	(7.890.000,00)
9) Ammortamenti e accantonamenti	(4.588.319,39)	(2.380.000,00)	(21.697,00)	(1.733.020,00)	(21.191,00)	(604.091,00)	(2.380.000,00)
Totale Oneri Correnti (B)	(21.224.711,92)	(20.770.000,00)	(1.300.037,00)	(5.503.882,00)	(4.308.437,00)	(9.657.643,00)	(20.770.000,00)
Risultato della gestione corrente (A-B)	766.668,37	(1.635.000,00)	(1.291.997,00)	8.757.518,00	467.423,00	(9.567.943,00)	(1.635.000,00)
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10) Proventi finanziari	38.288,84	45.000,00		45.010,00			45.010,00
11) Oneri finanziari	0,00	0,00		(10,00)			(10,00)
Risultato gestione finanziaria	38.288,84	45.000,00		45.000,00			45.000,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12) Proventi straordinari	1.241.463,80						
13) Oneri straordinari	(1.202.920,31)						
Risultato gestione straordinaria	38.543,49						
E) DIFFERENZE RETTIFICHE ATTIVITA' FINANZIARIE							
14) Rivalutazioni attivo patrimoniale	0,00						
15) Svalutazioni attivo patrimoniale	(33.967,00)						
Differenza rettifiche attività finanziaria	(33.967,00)						
Disavanzo/Avanzo economico esercizio (A-B +/-C +/-D +/-E)	809.533,70	(1.590.000,00)	(1.291.997,00)	8.802.518,00	467.423,00	(9.567.943,00)	(1.590.000,00)
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
Totale Immobilizz. Immateriali	588.431,35	641.500,00	20.000,00	118.000,00	2.000,00	501.500,00	641.500,00
Totale Immobilizzaz. Materiali	174.016,18	3.675.500,00	500,00	175.000,00	-	3.500.000,00	3.675.500,00
Totale Immob. Finanziarie	7.100.000,00	-	-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	7.862.447,53	4.317.000,00	20.500,00	293.000,00	2.000,00	4.001.500,00	4.317.000,00

Budget economico annuale 2014

Aggiornamento luglio

(art. 2, comma 3, decreto ministeriale 27 marzo 2013)



Camera di Commercio
Modena



	Revisione		Budget	
	ANNO 2014		ANNO 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		18.765.800		18.765.800
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	285.800		285.800	
c1) contributi dallo Stato				
c2) contributi da Regione	200.000		200.000	
c3) contributi da altri enti pubblici	85.800		85.800	
c4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati				
e) proventi fiscali e parafiscali	14.030.000		14.030.000	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	4.450.000		4.450.000	
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		369.200		369.200
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	369.200		369.200	
Totale valore della produzione (A)		19.135.000		19.135.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) per servizi		-11.143.333		-9.567.824
a) erogazione di servizi istituzionali	-7.890.000		-6.300.000	
b) acquisizione di servizi	-2.952.509		-2.967.000	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro				
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-300.824		-300.824	
8) per godimento di beni di terzi		-156.000		-156.000
9) per il personale		-4.250.000		-4.300.000
a) salari e stipendi	-3.176.095		-3.226.095	
b) oneri sociali	-795.848		-795.848	
c) trattamento di fine rapporto	-206.400		-206.400	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	-71.657		-71.657	
10) ammortamenti e svalutazioni		-1.980.000		-1.980.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-184.460		-184.460	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-883.540		-883.540	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-912.000		-912.000	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi		-400.000		-400.000
13) altri accantonamenti		0		0
14) oneri diversi di gestione		-2.840.667		-2.776.176
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-604.602		-485.150	
b) altri oneri diversi di gestione	-2.236.065		-2.291.026	
Totale costi (B)		-20.770.000		-19.180.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-1.635.000		-45.000

	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		32.500		32.500
16) altri proventi finanziari		12.510		12.510
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	12.510		12.510	
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		-10		-10
a) interessi passivi	-10		-10	
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)		45.000		45.000
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni		0		0
a) di partecipazioni	0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) svalutazioni		0		0
a) di partecipazioni	0		0	
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)		0		0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0		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		0		0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0		0
Risultato prima delle imposte		-1.590.000		0
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-1.590.000		0

Prospetto delle previsioni di entrata 2014

Aggiornamento luglio

(art. 9 del decreto 27 marzo 2013, allegato n. 2)



Camera di Commercio
Modena



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

Tipo Atto: n° del

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	12.000.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	150.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	65.000,00
1400	Diritti di segreteria	4.500.000,00
1500	Sanzioni amministrative	50.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	1.000,00
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	20.000,00
2201	Proventi da verifiche metriche	48.000,00
2202	Concorsi a premio	20.000,00
2203	Utilizzo banche dati	6.000,00
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	170.000,00
	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	220.000,00
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	168.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	0,00
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	6.500,00
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	0,00
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	25.000,00
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	200.000,00
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	55.500,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	900.000,00
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	

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

Pag. 2 / 4

Tipo Atto: n° del

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
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	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	105.000,00
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	20.100,00
	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	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	2.200,00
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	200.000,00
4199	Sopravvenienze attive	1.000,00
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	24.000,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	14.000,00
4205	Proventi mobiliari	30.000,00
4499	Altri proventi finanziari	0,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
	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	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	
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	

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

Pag. 3 / 4

Tipo Atto: n° del

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
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	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	0,00
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economali	
	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	38.300,00
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	

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

Pag. 4 / 4

Tipo Atto: n° del

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	2.200.000,00
	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 PREVISIONI DI ENTRATA

21.239.600,00

Prospetto delle previsioni di spesa 2014

Aggiornamento luglio

(art. 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013, allegato n. 2)



Camera di Commercio
Modena



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

Tipo Atto: n° del

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	96.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	15.200,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	0,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.025,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	36.500,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	2.300,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	180,77
1599	Altri oneri per il personale	0,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	3.263,33
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.135,12
2104	Altri materiali di consumo	2.188,74
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	0,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	2.535,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	80.000,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	0,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00
2112	Spese per pubblicità	0,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	11.378,25
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	4.591,14
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.704,05
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	11.892,91
2117	Utenze e canoni per altri servizi	18.692,80
2121	Spese postali e di recapito	1.118,32
2122	Assicurazioni	1.953,72
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	10.185,27
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.711,12
2298	Altre spese per acquisto di servizi	45.198,34
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	0,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	26.113,59
3103	Contributi e trasferimenti correnti ad altre amministrazioni pubbliche centrali	187.450,00
3105	Contributi e trasferimenti correnti a province	21.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	1.500,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	0,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	0,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	1.605.000,00
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie	5.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	735.000,00
4201	Noleggi	2.270,30
4401	IRAP	13.500,00
4405	ICI	5.000,00
4499	Altri tributi	500,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	0,00
4508	Borse di studio	0,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.402,00

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

Tipo Atto: n° del

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	0,00
5106	Materiale bibliografico	500,00
5151	Immobilizzazioni immateriali	0,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	3.660,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	0,00
6103	Contributi e trasferimenti per investimenti ad altre amministrazioni pubbliche centrali	110.741,01
6204	Contributi e trasferimenti per investimenti ordinari a imprese	1.620.000,00
6207	Contributi e trasferimenti per investimenti a istituzioni sociali private	65.000,00
7404	Concessione di crediti ad altre imprese	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	45,37

TOTALE**4.755.436,15**

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

Tipo Atto: n° del

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	441.600,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	69.920,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	0,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	4.715,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	167.900,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	10.580,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	847,99
1599	Altri oneri per il personale	0,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	15.011,33
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	1.854,74
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.609,38
2104	Altri materiali di consumo	10.897,93
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	3.978,00
2112	Spese per pubblicità	0,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	65.197,57
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	21.119,23
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	22.578,94
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	54.707,16
2117	Utenze e canoni per altri servizi	136.085,70
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	8.782,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	355,60
2121	Spese postali e di recapito	1.520,37
2122	Assicurazioni	13.177,14
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	74.242,36
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	21.728,88
2298	Altre spese per acquisto di servizi	33.600,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	120.122,51
3105	Contributi e trasferimenti correnti a province	0,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	0,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	0,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	71,38
4201	Noleggi	13.984,63
4202	Locazioni	74.153,11
4401	IRAP	62.100,00
4405	ICI	23.000,00
4499	Altri tributi	2.300,00
4507	Commissioni e Comitati	2.700,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	6.449,21
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	0,00
5103	Impianti e macchinari	0,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	244,00
7500	Altre operazioni finanziarie	208,65

TOTALE**1.489.342,81**

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

Tipo Atto: n° del

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	729.600,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	115.520,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	0,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	7.790,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	277.400,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	17.480,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.872,96
1599	Altri oneri per il personale	0,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	24.801,33
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	4.398,51
2104	Altri materiali di consumo	16.634,42
2107	Lavoro interinale	9.711,99
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	6.300,00
2112	Spese per pubblicità	0,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	86.474,67
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	34.892,64
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	12.950,80
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	90.385,70
2117	Utenze e canoni per altri servizi	721.221,63
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	2.645,02
2121	Spese postali e di recapito	631,14
2122	Assicurazioni	14.848,26
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	41.096,01
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	20.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	41.195,12
2298	Altre spese per acquisto di servizi	51.600,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	198.463,28
3105	Contributi e trasferimenti correnti a province	0,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	10.500,00
3108	Contributi e trasferimenti correnti a unioni di comuni	0,00
3109	Contributi e trasferimenti correnti a comunità montane	7.500,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	0,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	110.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	2.671,73
4201	Noleggi	17.254,27
4202	Locazioni	33.076,92
4401	IRAP	102.600,00
4405	ICI	38.000,00
4499	Altri tributi	3.800,00
4507	Commissioni e Comitati	1.800,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	10.655,22
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	136.000,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	0,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	1.500,00
7500	Altre operazioni finanziarie	344,74

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

Tipo Atto: n° del

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
TOTALE		3.003.616,36

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

Tipo Atto: n° del

MISSIONE	016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	29.200,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	3.040,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	0,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	205,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	7.300,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	460,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	36,15
1599	Altri oneri per il personale	0,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	652,67
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	110,41
2104	Altri materiali di consumo	437,75
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00
2112	Spese per pubblicità	0,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	2.275,65
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	918,23
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	340,81
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	2.378,58
2117	Utenze e canoni per altri servizi	2.721,37
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	0,00
2121	Spese postali e di recapito	16,61
2122	Assicurazioni	390,74
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	7.938,35
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.086,46
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	742,22
2298	Altre spese per acquisto di servizi	354.295,56
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	8.000,00
3103	Contributi e trasferimenti correnti ad altre amministrazioni pubbliche centrali	0,00
3105	Contributi e trasferimenti correnti a province	0,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	16.500,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	0,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	0,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	1.100.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	1.105.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	400.000,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	12.804,70
4201	Noleggi	454,06
4401	IRAP	2.700,00
4405	ICI	1.000,00
4499	Altri tributi	100,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	280,40
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
5102	Fabbricati	0,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	1.891,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	367.544,19
5201	Partecipazioni di controllo e di collegamento	0,00
6103	Contributi e trasferimenti per investimenti ad altre amministrazioni pubbliche centrali	0,00
6204	Contributi e trasferimenti per investimenti ordinari a imprese	84.836,11

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

Tipo Atto: n° del

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
7500	Altre operazioni finanziarie	9,07

TOTALE **3.515.666,09**

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

Tipo Atto: n° del

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	192.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	30.400,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	0,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.050,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	73.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	4.600,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	361,55
1599	Altri oneri per il personale	0,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	6.526,67
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	6.167,96
2104	Altri materiali di consumo	4.627,62
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	6.130,00
2112	Spese per pubblicità	17.937,35
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	22.756,49
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	9.182,27
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	3.408,11
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	23.785,72
2117	Utenze e canoni per altri servizi	125.077,91
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	82.173,80
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	5.650,00
2121	Spese postali e di recapito	65.564,58
2122	Assicurazioni	3.907,44
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	16.871,85
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	14.972,63
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	435,93
2298	Altre spese per acquisto di servizi	38.822,41
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	52.227,18
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	0,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	285,00
4201	Noleggi	7.350,97
4401	IRAP	27.000,00
4405	ICI	10.000,00
4499	Altri tributi	1.000,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	120.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	52.000,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	59.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	48.000,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	7.000,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.804,01
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
5103	Impianti e macchinari	366,00
5106	Materiale bibliografico	280,00
5151	Immobilizzazioni immateriali	20.000,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	2.135,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	9.516,00

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

Tipo Atto: n° del

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
7500	Altre operazioni finanziarie	90,72

TOTALE **1.176.465,17**

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

Tipo Atto: n° del

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	004	Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	431.600,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	69.920,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	0,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	4.715,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	167.900,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	10.580,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	869,97
1599	Altri oneri per il personale	20.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	15.073,92
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	245,16
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.581,38
2104	Altri materiali di consumo	13.018,27
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	0,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	5.042,00
2112	Spese per pubblicità	0,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	80.756,71
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	21.119,23
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	10.694,27
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	54.762,10
2117	Utenze e canoni per altri servizi	152.652,87
2118	Riscaldamento e condizionamento	4.389,76
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	119.647,29
2121	Spese postali e di recapito	485,86
2122	Assicurazioni	9.427,11
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	43.822,08
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	55.921,50
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	67.069,17
2298	Altre spese per acquisto di servizi	19.277,73
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	0,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	120.122,51
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	1.225,91
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	412.380,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	421.673,43
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perdit	0,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	522.875,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	0,00
4101	Rimborso diritto annuale	15.578,57
4201	Noleggi	12.575,18
4301	Interessi passivi a Amministrazioni pubbliche	17,89
4306	Interessi passivi v/fornitori	39,41
4401	IRAP	62.100,00
4405	ICI	23.000,00
4499	Altri tributi	12.300,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	6.449,21
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00

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

Tipo Atto: n° del

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
5102	Fabbricati	40.000,00
5103	Impianti e macchinari	80.000,00
5104	Mobili e arredi	15.000,00
5152	Hardware	40.000,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	50.000,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	70.000,00
6103	Contributi e trasferimenti per investimenti ad altre amministrazioni pubbliche centrali	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	215,65

TOTALE**3.287.124,14**

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

Tipo Atto: n° del

MISSIONE	090	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	001	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	0,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	801.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	0,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	0,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	498,50
1599	Altri oneri per il personale	162,00
2107	Lavoro interinale	0,00
2121	Spese postali e di recapito	984,84
2122	Assicurazioni	0,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	922,60
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	0,00
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	40.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	424.709,35
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	73.140,13
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	6.000,00
4101	Rimborso diritto annuale	6.295,66
4102	Restituzione diritti di segreteria	0,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	3.314,58
4401	IRAP	0,00
4403	I.V.A.	30.000,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	42.000,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	7.000,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	1.408,00
6103	Contributi e trasferimenti per investimenti ad altre amministrazioni pubbliche centrali	5.998,21
6201	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende speciali	0,00
6204	Contributi e trasferimenti per investimenti ordinari a imprese	0,00
7200	Deposito cauzionale per spese contrattuali	1.728,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	121.357,90
7500	Altre operazioni finanziarie	2.330.000,00

TOTALE**3.896.519,77**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2014
(decreto MEF del 27/03/2014)**TOTALI**

Tipo Atto: n° del

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese	
PROGRAMMA	005	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.	
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI	
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	
TOTALE MISSIONE			4.755.436,15

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati	
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI	
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	
TOTALE MISSIONE			1.489.342,81

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati	
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	3	Servizi generali	
TOTALE MISSIONE			3.003.616,36

MISSIONE	016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	
PROGRAMMA	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI	
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	
TOTALE MISSIONE			3.515.666,09

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	
TOTALE MISSIONE			1.176.465,17

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	
PROGRAMMA	004	Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	3	Servizi generali	
TOTALE MISSIONE			3.287.124,14

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2014

(decreto MEF del 27/03/2014)

TOTALI

Tipo Atto: n° del

MISSIONE	090	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	001	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE

3.896.519,77

TOTALE GENERALE

21.124.170,49