

Aggiornamento Preventivo economico 2016

(art. 24, D. Lgs. n. 91 del 31 maggio 2011)



Camera di Commercio
Modena



Indice

1. ALLEGATO A (Art. 5, comma 1 D.P.R.254/05).....	3
2. RELAZIONE DELLA GIUNTA ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO 2016 (art. 7, D.P.R. n. 254 del 2 novembre 2005).....	5
3. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2016-2018 (art. 1, comma 2, decreto ministeriale 27 marzo 2013)	18
4. BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2016 (art. 2, comma 3, decreto ministeriale 27 marzo 2013).....	22
5. PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA 2016 (art. 9, comma 3, decreto ministeriale 27 marzo 2013, allegato 2)	25
6. PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA 2016 (art. 9, comma 3, decreto ministeriale 27 marzo 2013, allegato n. 2)	30
7. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI (art. 6, comma 2, D.P.R. 254/05).....	41

ALL. A - PREVENTIVO 2016

(previsto dall' articolo 12 - comma 1)

	Consuntivo al 31.12.2015	Preventivo anno 2016	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	10.231.292,57	9.280.000	-	9.280.000	-	-	9.280.000
2) Diritti di Segreteria	4.241.249,90	4.340.000	100	-	4.259.900	80.000	4.340.000
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	504.072,97	316.000	4.596	50.016	246.550	14.838	316.000
4) Proventi da gestione di beni e servizi	201.580,86	230.000	-	86.000	137.300	6.700	230.000
5) Variazione delle rimanenze	(20.014,23)	-	-	-	-	-	-
Totale proventi correnti (A)	15.158.182,07	14.166.000	4.696	9.416.016	4.643.750	101.538	14.166.000
B) Oneri Correnti							
6) Personale	(3.685.412,11)	(3.800.000)	(400.448)	(909.323)	(2.102.305)	(387.924)	(3.800.000)
7) Funzionamento	(4.961.311,15)	(5.140.000)	(771.798)	(1.537.669)	(2.530.201)	(300.331)	(5.140.000)
8) Interventi economici	(4.368.665,82)	(2.680.000)	-	-	-	(2.680.000)	(2.680.000)
9) Ammortamenti e accantonamenti	(3.463.695,40)	(2.578.000)	(27.874)	(2.207.142)	(57.744)	(285.240)	(2.578.000)
Totale Oneri Correnti (B)	(16.479.084,48)	(14.198.000)	(1.200.120)	(4.654.134)	(4.690.251)	(3.653.495)	(14.198.000)
Risultato della gestione corrente (A-B)	(1.320.902,41)	(32.000)	(1.195.424)	4.761.882	(46.501)	(3.551.957)	(32.000)
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10) Proventi finanziari	59.018,25	32.010	-	32.010	-	-	32.010
11) Oneri finanziari	0,00	(10)	-	(10)	-	-	(10)
Risultato gestione finanziaria	59.018,25	32.000	-	32.000	-	-	32.000
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12) Proventi straordinari	1.212.447,49	-	-	-	-	-	-
13) Oneri straordinari	(485.618,27)	-	-	-	-	-	-
Risultato gestione straordinaria	726.829,22	-	-	-	-	-	-
E) DIFFERENZE RETTIFICHE ATTIVITA' FINANZIARIE							
14) Rivalutazioni attivo patrimoniale	0,00	-	-	-	-	-	-
15) Svalutazioni attivo patrimoniale	(106.795,04)	-	-	-	-	-	-
Differenza rettifiche attività finanziaria	(106.795,04)	-	-	-	-	-	-
Disavanzo/Avanzo economico esercizio (A-B +/-C +/-D +/-E)	(641.849,98)	0	(1.195.424)	4.793.882	(46.501)	(3.551.957)	(0)
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
Totale Immobilizz. Immateriali	593.095,52	149.500	30.000	98.000	10.000	11.500	149.500
Totale Immobilizzaz. Materiali	127.781,90	300.500	500	298.000	2.000	-	300.500
Totale Immob. Finanziarie	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	720.877,42	450.000	30.500	396.000	12.000	11.500	450.000

Aggiornamento del Preventivo 2016

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



Camera di Commercio
Modena



Relazione della Giunta all'aggiornamento del Preventivo 2016

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



Camera di Commercio
Modena



Premessa	3
<i>Analisi della gestione corrente (- € 32.000)</i>	<i>6</i>
A) PROVENTI CORRENTI (€ 14.166.000)	6
B) ONERI CORRENTI (€ 14.198.000)	6
FUNZIONAMENTO	7
<i>Situazione economica dell' esercizio</i>	<i>7</i>
<i>Analisi del bilancio preventivo per funzioni istituzionali</i>	<i>8</i>
PROVENTI ED ONERI DIRETTI	9
ONERI COMUNI	9
Conclusioni.....	12

Premessa

L'aggiornamento del preventivo economico dell'esercizio 2016 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 2016, approvata dal Consiglio Camerale con deliberazione n. 13 del 2 novembre 2015, nonché sulla base dei provvedimenti di aggiornamento del budget direzionale di cui all'art. 8, disposti nel corso del 2016, e delle risultanze del bilancio 2015.

Si tratta di un aggiornamento che interviene nella fase di ricostituzione degli organi della Camera di Commercio a seguito delle dimissioni del Presidente presentate il 3.6.2016, ragione per cui tiene conto esclusivamente delle modifiche intervenute sulla distribuzione dei valori nelle diverse funzioni istituzionali (lettere A, B, C e D indicate nell'allegato A del Regolamento di contabilità) senza alcuna incidenza sui totali per come approvati nel novembre dello scorso anno.

L'intendimento è quello di condurre tutte le ulteriori, eventuali, valutazioni all'esito della procedura sopra evidenziata, onde consentire decisioni il più possibile condivise tra le diverse componenti economiche del territorio.

Ai sensi dell'art. 10 del D.Lgs. 150/2009, i contenuti del preventivo e l'intero ciclo della programmazione finanziaria e di bilancio determineranno parallelamente, modificandolo di conseguenza, il Piano della Performance 2016-2018 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 al Preventivo 2016 approvata con delibera di Consiglio n. 16 del 1° dicembre 2015 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-2016>.

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 2016 (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.

L'aggiornamento al preventivo, redatto nella forma indicata nell'allegato A, ai sensi dell'art. 6 del DPR 254/2005, viene affiancato dagli allegati previsti dall'art. 2 del Decreto MEF 27.03.2013 per l'adozione del budget economico. In tale ambito la nota MISE n. 116856 del 25.06.2014 ha elencato gli allegati da aggiornare entro il 31 luglio, ed in particolare:

- il budget economico pluriennale, redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013 e definito su base triennale;
- il budget economico annuale, redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013;
- il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, ai sensi dell'art. 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013.

I documenti in questione sono allegati alla presente Relazione e costituiscono parte integrante della delibera di approvazione dell'aggiornamento di preventivo.

Si segnala quindi preliminarmente che:

- il preventivo 2016, così come aggiornato ai sensi dell'art. 12 del DPR 254/2005, chiude in pareggio;
- il piano degli investimenti è stato confermato;
- le previsioni sui proventi correnti non sono state modificate;
- 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. Risultano in aggiornamento immutati nel loro complesso, né è variata la composizione e la suddivisione tra le funzioni istituzionali;
- le previsioni degli interventi economici risultano al momento invariate.

Analisi della gestione corrente (- € 32.000)

In fase di aggiornamento del preventivo 2016, la gestione corrente vede immutato il saldo negativo originariamente previsto, pari a -32.000 €, e confermata l'originaria previsione sia dei proventi correnti, pari a 14.166.000 €, che degli oneri correnti, pari a 15.198.000 €.

Se ne fornisce la composizione in dettaglio.

A) PROVENTI CORRENTI (€ 14.166.000)

I proventi, come già segnalato in premessa, sono stati confermati nei valori originari. Ammontano complessivamente ad € 14.166.000, con un decremento complessivo del 6,55% rispetto al valore del consuntivo 2015, pari a 15.158.126,07 €, da attribuirsi in particolare alle minori entrate previste per il Diritto annuale (-9,30%) e per i Contributi trasferimenti ed altre entrate (-37,31%).

La previsione dei proventi è così composta:

- | | |
|--|--------------------------------|
| 1. Diritto Annuale: € 9.280.000 | (65,51% dei proventi correnti) |
| 2. Diritti di Segreteria: € 4.340.000 | (30,64% dei proventi correnti) |
| 3. Contributi trasferimenti e altre entrate: € 316.000 | (2,23% dei proventi) |
| 4. Proventi di gestione di beni e servizi: € 230.000 | (1,62% dei proventi) |
| 5. Variazioni delle rimanenze: non valorizzato | |

B) ONERI CORRENTI (€ 14.198.000)

Per quanto riguarda gli oneri che si prevede di conseguire nella gestione corrente per l'esercizio 2016, si evidenzia che gli stessi ammontano complessivamente a 14.198.000 €. Si conferma pertanto la prevista diminuzione del 13,84% degli oneri correnti rispetto al valore di consuntivo 2015 (16.479.084,48 €).

La previsione degli oneri correnti risulta pertanto così composta:

- | | |
|---|-------------------------------|
| 6. Competenze al Personale: € 3.800.000 | (26,76% degli oneri correnti) |
| 7. Funzionamento: € 5.140.000 | (36,20% degli oneri correnti) |
| 8. Interventi Economici: € 2.680.000 | (18,88% degli oneri correnti) |
| 9. Ammortamenti e accantonamenti: € 2.578.000 | (18,16% degli oneri correnti) |

FUNZIONAMENTO

La voce di onere relativa al funzionamento (€ 5.140.000), ridotta del 3,60% rispetto ai valori di consuntivo 2015, comprende i costi relativi ai seguenti mastri, nella percentuale di composizione sul totale sotto riportata:

- Prestazioni di servizi: € 2.376.000 (46,24% del totale del Funzionamento)
- Godimento di beni di terzi: € 111.600 (2,17% del totale del Funzionamento)
- Oneri diversi di gestione: € 1.361.000 (26,48% del totale del Funzionamento)
- Quote associative: € 1.027.600 (19,99% del totale del Funzionamento)
- Organi istituzionali: € 263.100 (5,12% 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, dalla Circolare MEF n. 33 del 28.12.2011, dal D.L. 7 maggio 2012, n. 52, convertito con modificazioni nella Legge 94/2012, recante disposizioni urgenti per la razionalizzazione della spesa pubblica, 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 circolari conseguenti e correlate (Circolare 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, Nota MISE prot. 0023788 del 20.02.2015, Circolare MEF n. 32 del 23.12.2015, Circolare MEF n. 12 del 23.03.2016), delle Leggi di stabilità (L. 228/2012, L. 14/2013, L. 190/2014 per il passaggio alla Tesoreria unica), nonché dalle disposizioni di cui al D.L. 31 Agosto 2013 n. 101 convertito con modificazioni nella Legge 30 ottobre 2013 n. 125, dal D.L. 24 Aprile 2014 n. 66 convertito, con modificazioni, nella Legge 23 giugno 2014 n. 89, al D.L. n. 90 "Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari", convertito nella Legge n. 114/2014 e al D.L. n. 192/2014 convertito nella L. 11/2015.

Situazione economica dell' esercizio

Se il confronto proventi e oneri correnti chiude con un disavanzo di € 32.000, l'incidenza della gestione finanziaria (+32.000 €) consente di chiudere l'esercizio 2016 in pareggio.

Analisi del bilancio preventivo per funzioni istituzionali

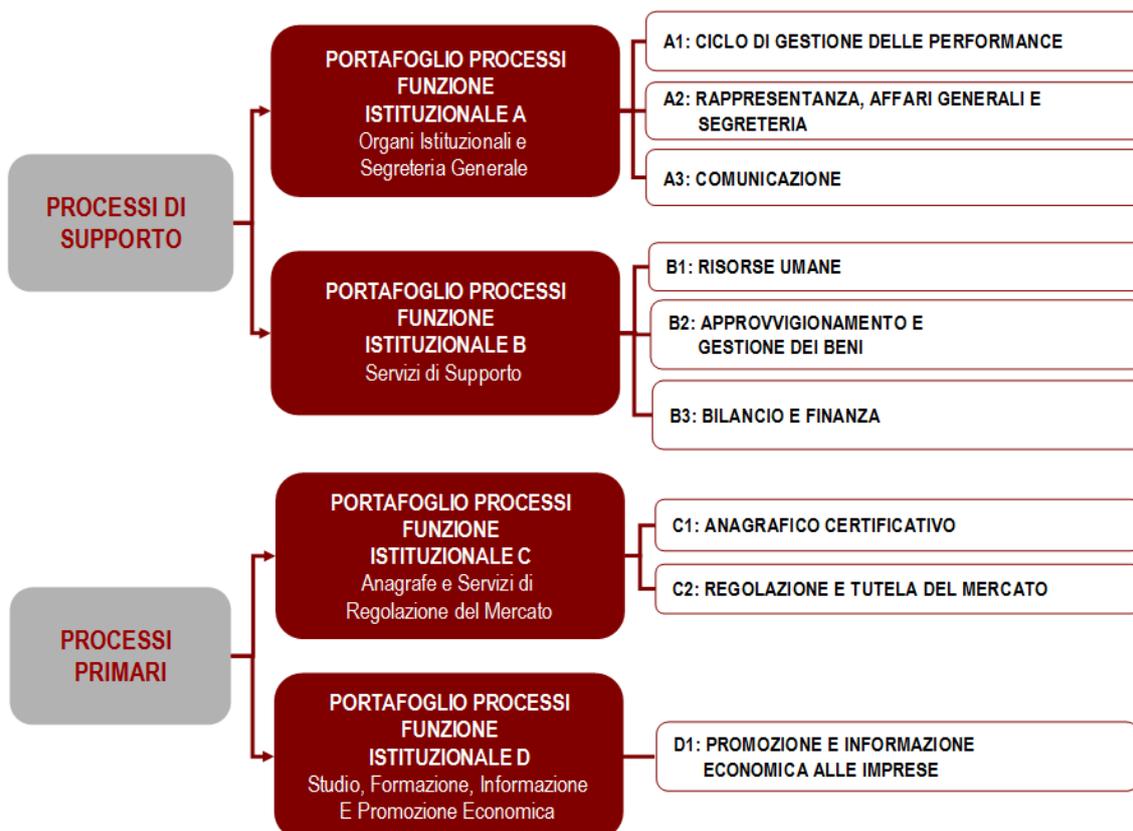
I dati del preventivo economico illustrati vengono quindi distribuiti in relazione alle Funzioni istituzionali previste dal nuovo Regolamento di contabilità:

- A. Organi Istituzionali e Segreteria Generale,
- B. Servizi di supporto,
- C. Anagrafe e Servizi di Regolazione del Mercato,
- D. Studio, Formazione, Informazione e Promozione economica.

Le Funzioni sopra indicate hanno valenza ai fini dell'attribuzione delle risorse secondo il criterio delle attività e dei servizi e non coincidono con l'organigramma camerale. Le funzioni istituzionali individuate dal Regolamento non rappresentano infatti un vincolo dal punto di vista organizzativo, ma hanno una valenza solo ai fini dell'attribuzione delle risorse secondo il criterio della destinazione, per consentire omogenee comparazioni tra le Camere di Commercio.

La mappatura dei processi citata è articolata, all'interno delle 4 Funzioni Istituzionali di cui al Regolamento di contabilità, su 4 livelli gerarchici.

Si rappresenta di seguito l'aggregazione del 1° livello, che individua i macro-processi associati a ciascuna Funzione.



Le modifiche di cui dà conto questo aggiornamento sono nella quasi totalità riconducibili al diverso assetto organizzativo, e quindi alla diversa distribuzione delle risorse umane e alla conseguente allocazione dei costi (diretti ed indiretti), stabilita in epoca posteriore all'approvazione del preventivo 2016.

PROVENTI ED ONERI DIRETTI

Tutti i proventi e gli oneri direttamente riconducibili all'espletamento delle attività e dei progetti di competenza sono stati attribuiti all'interno di ciascuna delle quattro funzioni istituzionali e ai singoli sotto-processi, sulla base della relativa produzione di proventi e degli effettivi consumi di risorse.

In sede di assegnazione di budget direzionale, gli stessi valori vedono esplicitata la correlazione con i Centri di Responsabilità, responsabili dell'utilizzo del budget relativo.

In fase di predisposizione del preventivo, sono stati attribuiti ai centri di costo, e non ai singoli processi che gli stessi centri di costo gestiscono, gli Oneri per il personale: Competenze, Oneri sociali, Accantonamenti TFR. Laddove alcune risorse umane distribuiscano significativamente la propria attività su funzioni diverse (come nel caso dell'Area Organizzativa "Segreteria Direzionale, Programmazione e Finanze"), gli oneri relativi sono stati attribuiti ai centri di costo interessati in misura proporzionale al tempo dedicato. Competenze, Oneri sociali, Accantonamenti TFR relativi al Segretario Generale sono invece attribuiti in modalità indiretta a tutti i centri di costo.

Tutti gli Oneri di funzionamento, gli Ammortamenti ed accantonamenti e gli Interventi economici sono stati attribuiti in misura diretta ai centri di costo e ai singoli sotto-processi per la quota parte espressamente riconducibile alle attività correlate; la eventuale parte residua dei costi viene attribuita in modalità indiretta a tutti i centri di costo (oneri comuni ribaltati mediante *cost driver*).

Anche i Proventi sono stati attribuiti in misura diretta ai centri di costo e ai singoli sotto-processi, fatto salvo il Diritto annuale associato esclusivamente al centro di costo di competenza.

ONERI COMUNI

Non sono voci di bilancio "direttizzabili" sui singoli processi invece quelle di seguito elencate.

Investimenti e proventi rimangono in capo alla funzione B "Servizi di supporto"; gli oneri vengono ripartiti sui singoli processi mediante il driver di ribaltamento

individuato a livello nazionale in seno alla metodologia per la rilevazione dei costi di processo ed il calcolo dei costi standard di processo, denominato "FTE integrato".

ONERI COMUNI
<ul style="list-style-type: none"> 3240 - Altri costi di personale 324000 - Interventi assistenziali al personale 324003 - Personale distaccato al MICA 324006 - Altre spese per il personale (acc. Sanitari) 324010 - Rimborso spese personale comandato altri enti 324021 - Borse di studio 3250 - Prestazione di servizi 325000 - Oneri Telefonici 325003 - Spese consumo acqua 325004 - Spese consumo energia elettrica 325006 - Oneri Riscaldamento e Condizionamento 325030 - Oneri per assicurazioni 325039 - Buoni pasto 325050 - Spese per automazioni servizi 325054 - Commissioni ed oneri bancari e postali 325081 - Rimborso spese per missioni 3260 - Godimento beni di terzi 326006 - Canoni di noleggio attrezzature 3270 - Oneri di versì di gestione 327000 - Oneri per acquisto libri 327005 - Oneri attivita' commerciale 327006 - Oneri per acquisto cancelleria e stampati 327008 - Oneri per acquisto stampati personalizzati 327009 - Materiale di consumo 327017 - Imposte e tasse 327021 - Irap 327033 - Arrotondamenti attivi 327036 - Arrotondamenti Passivi 327040 - Interessi passivi 327041 - Oneri fiscali e imposta di bollo 327042 - Perdite su crediti 327052 - Oneri per contenimento costi da disposizioni normative 3280 - Quote associative 328000 - Fondo perequativo 328003 - Quota associativa all'Unione Italiana CCIAA 328006 - Quota associativa All'Unione Regionale CCIAA 34 - Ammortamenti 340000 - Ammortamento Software 341012 - Ammortamento Mobili 341013 - Ammortamento Arredi 341021 - Ammortamento Macch. Uff. elettr.

Tali oneri vengono assegnati in sede di budget direzionale alla responsabilità del Dirigente economico-amministrativo.

Nel preventivo economico, che individua non il responsabile della spesa, bensì il centro che utilizza i beni ed i servizi che generano quei costi, gli oneri comuni vengono ripartiti sulle singole funzioni in base a criteri individuati in coerenza con il comma 2, art. 7 del DPR 254/2005. L'indice di ribaltamento utilizzato tiene pertanto conto del numero del personale che insiste sulle singole funzioni e comprende anche le risorse esterne che prestano il proprio contributo nell'ambito di servizi esternalizzati all'interno degli uffici camerali, con le medesime modalità e tempi di erogazione dei dipendenti in ruolo.

Rispetto al preventivo approvato con delibera di Consiglio del 01.12.2015, la determina del Segretario Generale n. 476 del 24.12.2015 e due successivi ordini di servizio, hanno ridisegnato in parte l'assetto organizzativo originario e variato il numero delle risorse umane assegnate alle diverse Aree Organizzative e più in dettaglio ai Centri di costo, modificando in tal senso, significativamente, anche il driver di ribaltamento degli oneri comuni originariamente utilizzato. Il prospetto che segue dà conto delle differenze tra il driver utilizzato in fase di aggiornamento del preventivo rispetto a quello originario.

Cdc	agg. luglio prev. 2016	preventivo 2016	Differenze
	FTE integrato	FTE integrato	
EA11 – Segreteria, relazioni esterne e comunicazione	8,4127150149	8,2551846741	0,1575
EB22 – Ragioneria e D.A.	6,7146766044	6,5889424874	0,1257
EB33 – Funzione contrattuale	18,1657827828	17,8256236371	0,3402
EC22 - Sanzioni	2,1736613367	1,2671043245	0,9066
ED11 - Promozione	0,2582567925	0,2534208649	0,0048
ED41 – Sviluppo imprese	8,6802690519	8,7711495551	- 0,0909
FC00 – Conservatore RI	0,4519493868	0,4434865136	0,0085
FC05 – Ufficio metrico	3,3716715542	3,3085361017	0,0631
FC63 – Certificazione estera	3,5151332024	8,9330854877	- 5,4180
FC74 – Tutela del mercato	11,3037168748	7,6913232497	3,6124
FC81- Registro Imprese e servizi innovativi	34,4772064707	30,8334632115	3,6437
SA00 – Trasparenza e legalità	0,5380349843	1,2671043245	- 0,7291
SA01 – Controllo di gestione	1,9369259436	1,9006564868	0,0363
SC11 – Giustizia alternativa	-	2,6609190815	- 2,6609
	100,00	100,00	- 0,00

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 2016, approvata con delibera di Consiglio n. 13 del 1° dicembre 2015, a cui si rimanda (<http://www.mo.camcom.it/amministrazione-trasparente/bilanci/allegati/preventivo-2016#page=9>), e qui ulteriormente approfonditi.

Essa evidenzia altresì le assegnazioni delle risorse complessive ai programmi individuati in sede di Relazione previsionale e programmatica.

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

Si precisa da ultimo che nella predisposizione dei valori del preventivo 2016 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, n. 40/2010, n. 32/2015 e n. 12/2016 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, del D.L. 24 Aprile 2014 n. 66 convertito, con modificazioni, nella Legge 23 giugno 2014 n. 89, del D.L. n. 90/2014, convertito nella Legge n. 114/2014 e del D.L. n. 192/2014 convertito nella Legge n. 11/2015.

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 dal MISE con le note protocollo n. 148123 del 12/09/2013 e n. 116856 del 25/06/2014.

Alla luce di quanto sopra evidenziato, si propone l'approvazione del preventivo economico 2016 nelle descritte risultanze.

Modena, luglio 2016

Budget economico pluriennale 2016-2018

Aggiornamento luglio

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



Camera di Commercio
Modena



	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		13.858.476		12.282.780		12.282.780
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	238.476		232.780		232.780	
c1) contributi dallo Stato						
c2) contributi da Regione	222.780		222.780		222.780	
c3) contributi da altri enti pubblici	15.696		10.000		10.000	
c4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali	9.280.000		7.710.000		7.710.000	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	4.340.000		4.340.000		4.340.000	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) incremento di immobili per lavori interni						
5) altri ricavi e proventi		307.524		287.020		287.020
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	307.524		287.020		287.020	
Totale valore della produzione (A)		14.166.000		12.569.800		12.569.800

	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) per servizi		-5.319.800		-4.100.300		-4.100.300
a) erogazione di servizi istituzionali	-2.680.000		-1.700.000		-1.700.000	
b) acquisizione di servizi	-2.376.700		-2.150.300		-2.150.300	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro						
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-263.100		-250.000		-250.000	
8) per godimento di beni di terzi		-111.600		-100.000		-100.000
9) per il personale		-3.800.000		-3.773.500		-3.773.500
a) salari e stipendi	-2.855.960		-2.840.000		-2.840.000	
b) oneri sociali.	-706.540		-706.500		-706.500	
c) trattamento di fine rapporto	-166.000		-156.000		-156.000	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	-71.500		-71.000		-71.000	
10) ammortamenti e svalutazioni		-2.568.000		-2.264.116		-2.264.116
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-340.920		-340.000		-340.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-773.080		-774.000		-774.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-1.454.000		-1.150.116		-1.150.116	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) accantonamento per rischi						
13) altri accantonamenti		-10.000		-10.000		-10.000
14) oneri diversi di gestione		-2.388.600		-2.354.884		-2.354.884
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-754.884		-754.884		-754.884	
b) altri oneri diversi di gestione	-1.633.716		-1.600.000		-1.600.000	
Totale costi (B)		-14.198.000		-12.602.800		-12.602.800
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-32.000		-33.000		-33.000

	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018	
	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		24.000		25.000		25.000
16) altri proventi finanziari		8.010		8.000		8.000
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	8.010		8.000		8.000	
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				
a) interessi passivi	-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)		32.000		33.000		33.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) rivalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) svalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)						
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)						
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						
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)						
Risultato prima delle imposte		0		0		0
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		0		0		0

Budget economico annuale 2016

Aggiornamento luglio

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



Camera di Commercio
Modena



	ANNO 2016 - agg.		ANNO 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		13.858.476		13.858.476
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	238.476		238.476	
c1) contributi dallo Stato				
c2) contributi da Regione	222.780		222.780	
c3) contributi da altri enti pubblici	15.696		15.696	
c4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati				
e) proventi fiscali e parafiscali	9.280.000		9.280.000	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	4.340.000		4.340.000	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) incremento di immobili per lavori interni				
5) altri ricavi e proventi		307.524		307.524
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	307.524		307.524	
Totale valore della produzione (A)		14.166.000		14.166.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) per servizi		-5.319.800		-5.319.800
a) erogazione di servizi istituzionali	-2.680.000		-2.680.000	
b) acquisizione di servizi	-2.376.700		-2.376.700	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro				
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-263.100		-263.100	
8) per godimento di beni di terzi		-111.600		-111.600
9) per il personale		-3.800.000		-3.800.000
a) salari e stipendi	-2.855.960		-2.855.960	
b) oneri sociali.	-706.540		-706.540	
c) trattamento di fine rapporto	-166.000		-166.000	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	-71.500		-71.500	
10) ammortamenti e svalutazioni		-2.568.000		-2.568.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-340.920		-340.920	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-773.080		-773.080	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-1.454.000		-1.454.000	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi				
13) altri accantonamenti		-10.000		-10.000
14) oneri diversi di gestione		-2.388.600		-2.388.600
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-754.884		-754.884	
b) altri oneri diversi di gestione	-1.633.716		-1.633.716	
Totale costi (B)		-14.198.000		-14.198.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-32.000		-32.000

	ANNO 2016 - agg.		ANNO 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		24.000		24.000
16) altri proventi finanziari		8.010		8.010
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	8.010		8.010	
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		
a) interessi passivi	-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)		32.000		32.000
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)				
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				
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)				
Risultato prima delle imposte		0		0
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		0		0

Prospetto delle previsioni di entrata 2016

Aggiornamento luglio

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



Camera di Commercio
Modena



AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2016
(decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	7.100.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	180.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	60.000,00
1400	Diritti di segreteria	4.045.000,00
1500	Sanzioni amministrative	57.350,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	260,00
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	22.200,00
2201	Proventi da verifiche metriche	28.000,00
2202	Concorsi a premio	22.000,00
2203	Utilizzo banche dati	6.500,00
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	124.050,00
	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	223.535,15
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	10.000,00
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	2.000,00
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	23.698,68
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	70.093,42
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 2016
(decreto MEF del 27/03/2013)

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	7.000,00
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	2.596,00
	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	0,00
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	55.604,22
4199	Sopravvenienze attive	4,81
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	33.480,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	21.116,35
4205	Proventi mobiliari	24.382,29
4499	Altri proventi finanziari	
	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 2016
(decreto MEF del 27/03/2013)

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	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economali	0,00
	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	86.000,00
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2016
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 4 / 4

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

14.404.870,92

Prospetto delle previsioni di spesa 2016

Aggiornamento luglio

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



Camera di Commercio
Modena



AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2016
(decreto MEF del 27/03/2013)

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
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	258.329,41
1301	Contributi obbligatori per il personale	63.664,47
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	2.250,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	2.250,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	544,00
1599	Altri oneri per il personale	720,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.187,70
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	521,31
2104	Altri materiali di consumo	3.467,21
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	0,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.800,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	5.868,85
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	6.344,26
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.180,33
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	9.752,46
2117	Utenze e canoni per altri servizi	18.110,90
2118	Riscaldamento e condizionamento	8.114,75
2122	Assicurazioni	3.473,60
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	2.114,75
2298	Altre spese per acquisto di servizi	30.000,00
3103	Contributi e trasferimenti correnti ad altre amministrazioni pubbliche centrali	60.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	31.500,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	22.038,38
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	73.300,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	907.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	505.777,55
4102	Restituzione diritti di segreteria	200,00
4201	Noleggi	1.705,33
4301	Interessi passivi a Amministrazioni pubbliche	0,90
4401	IRAP	22.140,00
4499	Altri tributi	68.104,64
4508	Borse di studio	5.000,00
6103	Contributi e trasferimenti per investimenti ad altre amministrazioni pubbliche centrali	0,00
6204	Contributi e trasferimenti per investimenti ordinari a imprese	92.944,35

TOTALE**2.209.405,15**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2016
(decreto MEF del 27/03/2013)

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	1.219.705,19
1301	Contributi obbligatori per il personale	307.157,67
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	10.500,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	10.500,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.972,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	69.120,58
1599	Altri oneri per il personale	3.360,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	9.845,90
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	465,57
2104	Altri materiali di consumo	16.180,33
2107	Lavoro interinale	0,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	3.100,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	819,67
2112	Spese per pubblicità	655,74
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	0,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	29.606,56
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	5.508,20
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	45.511,48
2117	Utenze e canoni per altri servizi	184.187,89
2118	Riscaldamento e condizionamento	37.868,85
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	15.163,93
2121	Spese postali e di recapito	6.229,51
2122	Assicurazioni	16.210,14
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	3.114,75
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	0,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	6.316,39
2298	Altre spese per acquisto di servizi	291.942,07
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	147.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	102.845,70
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	155.400,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	52.211,50
4102	Restituzione diritti di segreteria	2.000,00
4201	Noleggi	7.958,22
4202	Locazioni	0,00
4301	Interessi passivi a Amministrazioni pubbliche	4,20
4401	IRAP	103.320,00
4405	ICI	0,00
4499	Altri tributi	317.821,64
4507	Commissioni e Comitati	2.021,40
4513	Altri oneri della gestione corrente	109.500,00
5103	Impianti e macchinari	71,98

TOTALE**3.295.197,06**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2016
(decreto MEF del 27/03/2013)

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	467.252,28
1301	Contributi obbligatori per il personale	113.181,28
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	4.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	4.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.906,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	33.125,00
1599	Altri oneri per il personale	1.280,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	3.177,05
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	1.139,34
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	273,77
2104	Altri materiali di consumo	8.459,02
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	2.900,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	1.200,00
2112	Spese per pubblicità	0,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	11.475,41
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	11.278,69
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	16.078,69
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	17.337,70
2117	Utenze e canoni per altri servizi	35.226,31
2118	Riscaldamento e condizionamento	14.426,23
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	0,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	18.770,49
2121	Spese postali e di recapito	3.360,66
2122	Assicurazioni	9.363,97
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	54.877,05
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.833,61
2298	Altre spese per acquisto di servizi	84.799,90
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	56.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	39.179,33
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	59.200,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	100,00
4201	Noleggi	4.543,70
4202	Locazioni	76.000,00
4301	Interessi passivi a Amministrazioni pubbliche	1,60
4401	IRAP	39.360,00
4499	Altri tributi	121.868,91
4507	Commissioni e Comitati	2.073,90
4513	Altri oneri della gestione corrente	1.000,00
5103	Impianti e macchinari	1.639,34
5155	Acquisizione o realizzazione software	8.196,72

TOTALE**1.330.885,95**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2016
(decreto MEF del 27/03/2013)

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	48.703,27
1301	Contributi obbligatori per il personale	7.073,83
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	250,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	250,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	66,00
1599	Altri oneri per il personale	80,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	644,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	16,00
2104	Altri materiali di consumo	1.880,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	0,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	800,00
2112	Spese per pubblicità	0,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	704,92
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	131,15
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	1.083,61
2117	Utenze e canoni per altri servizi	145,66
2118	Riscaldamento e condizionamento	901,64
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	0,00
2121	Spese postali e di recapito	0,00
2122	Assicurazioni	266,39
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	10.800,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	0,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	205.649,14
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	3.500,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	2.448,70
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	141.361,70
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	650.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	417.143,96
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	438.220,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	0,00
4201	Noleggi	189,48
4301	Interessi passivi a Amministrazioni pubbliche	0,10
4401	IRAP	2.460,00
4405	ICI	29.000,00
4499	Altri tributi	7.583,18
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	0,00
5102	Fabbricati	0,00
5149	Altri beni materiali	1.229,51
5155	Acquisizione o realizzazione software	8.196,72
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	0,00
5201	Partecipazioni di controllo e di collegamento	0,00

TOTALE**1.980.778,96**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2016
(decreto MEF del 27/03/2013)

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	316.200,63
1301	Contributi obbligatori per il personale	80.795,11
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	2.500,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	2.500,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	560,00
1599	Altri oneri per il personale	800,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	2.139,34
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	11.576,27
2104	Altri materiali di consumo	3.852,46
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	6.600,00
2112	Spese per pubblicità	8.196,72
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	7.049,18
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.311,48
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	10.836,07
2117	Utenze e canoni per altri servizi	32.075,20
2118	Riscaldamento e condizionamento	9.016,39
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	983,61
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	0,00
2121	Spese postali e di recapito	6.680,33
2122	Assicurazioni	3.859,56
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	10.409,84
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.986,89
2126	Spese legali	3.278,69
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	409,84
2298	Altre spese per acquisto di servizi	101.660,32
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	35.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	24.487,08
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	37.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	388,50
4201	Noleggi	3.796,45
4301	Interessi passivi a Amministrazioni pubbliche	1,00
4401	IRAP	24.600,00
4499	Altri tributi	76.435,82
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	50.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	38.000,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	38.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	53.000,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	13.500,00
4508	Borse di studio	0,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	20.004,70
5106	Materiale bibliografico	409,84
5149	Altri beni materiali	0,00
5151	Immobilizzazioni immateriali	16.393,44
5155	Acquisizione o realizzazione software	8.196,72
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	2.000,00

TOTALE**1.066.491,48**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2016
(decreto MEF del 27/03/2013)

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	632.271,88
1301	Contributi obbligatori per il personale	155.624,26
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	5.500,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	5.500,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	652,00
1599	Altri oneri per il personale	15.260,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	2.903,28
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	163,93
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	195,08
2104	Altri materiali di consumo	8.639,34
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	0,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	31.440,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	206.419,67
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	15.508,20
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	18.645,57
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	23.839,34
2117	Utenze e canoni per altri servizi	81.013,79
2118	Riscaldamento e condizionamento	19.836,07
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	90.983,61
2122	Assicurazioni	8.644,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	66.557,38
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	140.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	72.589,34
2298	Altre spese per acquisto di servizi	30.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	77.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	53.871,60
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	81.400,00
4101	Rimborso diritto annuale	12.000,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	4,80
4201	Noleggi	6.574,80
4301	Interessi passivi a Amministrazioni pubbliche	2,20
4401	IRAP	54.120,00
4405	ICI	82.388,00
4499	Altri tributi	171.221,80
5102	Fabbricati	114.754,10
5103	Impianti e macchinari	94.508,20
5104	Mobili e arredi	2.213,11
5152	Hardware	32.786,89
5155	Acquisizione o realizzazione software	16.393,44
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	63.934,43

TOTALE**2.495.360,11**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2016
(decreto MEF del 27/03/2013)

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
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	277.850,88
1202	Ritenute erariali a carico del personale	739.184,53
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	12.800,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	42.795,28
1599	Altri oneri per il personale	922,40
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	5.523,72
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	286,72
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.899,04
2104	Altri materiali di consumo	12.691,64
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	1.647,48
2112	Spese per pubblicità	94,60
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	2.802,55
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	15.508,20
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	9.428,19
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	23.839,34
2117	Utenze e canoni per altri servizi	24.367,14
2118	Riscaldamento e condizionamento	19.836,07
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	39,34
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	27.481,97
2121	Spese postali e di recapito	2.579,51
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	7.452,23
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	29.267,28
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.837,34
2298	Altre spese per acquisto di servizi	73.847,62
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	13.666,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	22.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	37.600,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	1.600,00
4101	Rimborso diritto annuale	15.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	0,00
4201	Noleggi	5.448,96
4301	Interessi passivi a Amministrazioni pubbliche	0,00
4401	IRAP	0,00
4403	I.V.A.	40.000,00
4499	Altri tributi	0,00
4507	Commissioni e Comitati	20,05
4508	Borse di studio	0,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	41.000,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	7.000,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	3.696,22
5102	Fabbricati	25.245,90
5103	Impianti e macchinari	21.152,46
5104	Mobili e arredi	486,89
5106	Materiale bibliografico	96,80
5149	Altri beni materiali	3.606,56
5151	Immobilizzazioni immateriali	54,10
5152	Hardware	7.213,11
5155	Acquisizione o realizzazione software	9.016,39

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2016
(decreto MEF del 27/03/2013)

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	14.065,57
6103	Contributi e trasferimenti per investimenti ad altre amministrazioni pubbliche centrali	0,00
6204	Contributi e trasferimenti per investimenti ordinari a imprese	0,00
7200	Deposito cauzionale per spese contrattuali	300,00
7500	Altre operazioni finanziarie	2.426.661,58

TOTALE **4.031.913,66**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2016
(decreto MEF del 27/03/2014)**TOTALI**

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese	
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI	
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	
TOTALE MISSIONE			2.209.405,15

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			3.295.197,06

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			1.330.885,95

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			1.980.778,96

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			1.066.491,48

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	3	Servizi generali	
TOTALE MISSIONE			2.495.360,11

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2016

(decreto MEF del 27/03/2014)

TOTALI

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 **4.031.913,66****TOTALE GENERALE** **16.410.032,37**

Relazione del Collegio dei Revisori all'aggiornamento del Preventivo 2016

(art. 30, comma 1, D.P.R. n. 254 del 2 novembre 2005
e art. 20, comma 3, D.Lgs. n. 123 del 30 giugno 2011)



Camera di Commercio
Modena



**VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
 N. 12 DEL 26.7.2016**

In data 26.7.2016 si è riunito presso la Camera di Commercio di Modena il Collegio dei Revisori dei conti per esaminare le deliberazioni con la quale la Giunta camerale ha predisposto l'aggiornamento del preventivo dell'esercizio 2016.

- | | | |
|--------------------------|------------|----------------------|
| ▪ Dott.ssa Paola Ricci | Presidente | Presente |
| ▪ Dott. Massimo Greco | Componente | Presente |
| ▪ Dott. Claudio Gandolfo | Componente | Assente giustificato |

Il Collegio:

Richiamato l'art. 14, comma 5, della Legge 29.12.1993, n. 580, ai sensi del quale la Giunta predispone per l'approvazione del Consiglio il bilancio preventivo, le sue variazioni e il conto consuntivo;

Vista la proposta in data odierna (trasmessa in tempo utile per le valutazioni ai fini del presente verbale) con la quale è stato predisposto l'aggiornamento del preventivo 2016, esito di modifiche all'assetto organizzativo, per i valori che seguono:

VARIAZIONI PROVENTI

VOCE				TOTALE PER VOCE
	Budget Segretario Generale	Budget Area Dirigenziale 1	Budget Area Dirigenziale 2	
A1 Diritto annuale				0,00
A2 Diritti di segreteria				0,00
A3 Contributi trasferimenti e altre entrate	-3.000,00		+3.000,00	0,00
A4 Proventi da gestione di beni e servizi	-60.000,00		+60.000,00	0,00
A5 Variazioni delle rimanenze				0,00
A10 Proventi finanziari				0,00
A12 Proventi straordinari				0,00

VARIAZIONI ONERI

VOCE	CONTO				TOTALE PER VOCE
		Budget Segretario Generale	Budget Area Dirigenziale 1	Budget Area Dirigenziale 2	
B6 Personale		-110.778,00	+43.821,00	+66.957,00	0,00
B7 Funzionamento		-106.000,00		+106.000,00	0,00
B8 Interventi economici					0,00
B9 Ammortamenti e accantonamenti					0,00
B11 Proventi finanziari					0,00
B13 Oneri straordinari					0,00

VARIAZIONI PIANO INVESTIMENTI

VOCE	CONTO				TOTALE PER VOCE
		Budget Segretario Generale	Budget Area Dirigenziale 1	Budget Area Dirigenziale 2	
E- Immobilizzazioni immateriali					0,00
F- Immobilizzazioni materiali					0,00
G - Immobilizzazioni finanziarie					0,00

Dalle tabelle sopra evidenziate scaturisce che:

- Il preventivo 2016, così come aggiornato ai sensi dell'art. 12 del DPR 254/2005, chiude in pareggio;
- Il piano degli investimenti è rimasto invariato (450.000,00 €);
- Le previsioni sui proventi correnti non sono state variate nel loro complesso, (14.166.000,00 €);
- Gli oneri di struttura sono in linea con quanto prevede la normativa sulla "spending review" e risultano immutati nel loro complesso (11.518.000,00 €);
- Le previsioni degli interventi economici non sono state modificate (2.680.000,00 €)
- Risultano immutate le gestioni finanziaria (32.000,00 €) e straordinaria (non valorizzata).

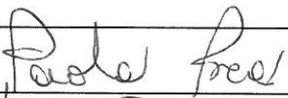
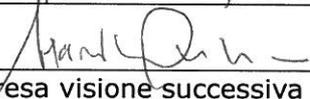
Le modifiche di cui si dà conto con l'aggiornamento in esame sono nella quasi totalità riconducibili al diverso assetto organizzativo e quindi alla diversa distribuzione delle risorse umane e conseguente allocazione dei costi (diretti ed indiretti) stabilita in epoca posteriore all'approvazione del preventivo 2016.

Richiamato l'art. 12 - comma 1 - del D.P.R. 02.11.2005, n. 254, il quale stabilisce che "entro il 31 luglio l'aggiornamento del preventivo è approvato dal consiglio sulla base delle risultanze del bilancio dell'esercizio precedente e tenendo conto dei maggiori proventi, nonché dei provvedimenti di aggiornamento del budget direzionale di cui all'articolo 8, disposti in corso d'anno ai sensi del comma 3";

Preso atto che il presente aggiornamento si traduce esclusivamente in un riallineamento tra le diverse funzioni istituzionali dei valori economici di cui al preventivo già approvato - senza alcuna incidenza sui totali - e dunque della volontà espressa dalla Giunta camerale di rinviare ogni ulteriore e/o diversa valutazione una volta ricostituiti gli organi camerali.

ESPRIME

ai sensi dell'art. 30 - comma 1 - del D.P.R. 254/2005, parere favorevole all'aggiornamento del preventivo 2016, nelle voci di oneri, di proventi, del piano degli investimenti, secondo gli importi predisposti dalla Giunta camerale.

DOTT.SSA PAOLA RICCI	
DOTT. MASSIMO GRECO	
DOTT. CLAUDIO GANDOLFO	per presa visione successiva