



Camera di Commercio
Roma



AGGIORNAMENTO
DEL PREVENTIVO ECONOMICO
ANNO 2017
RELAZIONE

Delibera del Consiglio n. 21 del 27 Novembre 2017



Camera di Commercio
Roma



**AGGIORNAMENTO
DEL PREVENTIVO ECONOMICO**

ANNO 2017

RELAZIONE

AGGIORNAMENTO 2017

- Relazione -

Il presente Aggiornamento di bilancio, il secondo al quale l'Ente ha dato corso nel c.a., è redatto secondo quanto stabilito dall'art. 12 del D.P.R. 254/05 e dal Decreto MEF del 27 marzo 2013, successivamente declinato dalle Circolari MiSE: n.148123/2013, n.116856/2014, n.50114/2015 e n.87080/2015.

Le norme citate, che vanno inquadrare nel processo di armonizzazione della contabilità pubblica, avviato con la L. 196/2009 e non ancora concluso, hanno comportato l'elaborazione di nuovi documenti contabili affiancati a quelli già previsti dal D.P.R. 254/05.

La documentazione complessivamente considerata, è, pertanto, composta come di seguito indicato:

- **Aggiornamento del Preventivo Economico anno 2017**, ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. n. 254/2005, redatto in conformità all'allegato A) al D.P.R. medesimo;
- **Relazione illustrativa**, ai sensi dell'art. 7 del D.P.R. n. 254/2005;
- **Processo di pianificazione, programmazione e budget delle amministrazioni pubbliche in regime di contabilità civilistica** (D.M. 27.03.2013 del MEF) contenente i seguenti prospetti:
 - **Budget Economico annuale riclassificato**, deliberato in termini di competenza economica, redatto secondo lo schema allegato 1 al decreto 27 marzo 2013;
 - **Budget Economico pluriennale**, sulla base dello stesso modello previsto per il Budget annuale, definito su base triennale, in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione degli organi di vertice;
 - **Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato secondo le missioni e i programmi**, individuati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con il D.P.C.M. del 12 dicembre 2012, redatto in termini di cassa ai sensi dell'art. 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013;
 - **Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio** di cui all'art.2, comma 4, lettera d) del decreto 27 marzo 2013 e all'art. 19 del D.lgs. 91/2011, redatto in conformità alle linee guida generali definite con D.P.C.M. del 18 settembre 2012.

Come anticipato in premessa, il Consiglio camerale, con propria deliberazione n. 16 del 24.07.2017, aveva già proceduto ad approvare un primo aggiornamento del preventivo economico 2017. Quello attuale viene disposto per allineare le poste di bilancio alle ulteriori esigenze emerse in corso d'anno.

Analoghe considerazioni devono essere fatte per quanto concerne il documento **Budget economico annuale** che, peraltro, viene ottenuto come riclassificazione delle voci contenute nel preventivo economico.

Per quanto concerne il documento **Budget economico pluriennale** che, redatto su base triennale a scorrimento, proietta le previsioni nel biennio successivo a quello del bilancio in esame, con il presente documento si è proceduto ad aggiornare la sola annualità 2017 in armonia con quanto previsto dalla circolare MiSE 116856 del 25/06/2014. Le restanti previsioni saranno aggiornate, come fisiologicamente previsto, nell'ambito dell'elaborazione del Preventivo 2018.

Il **Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva** è stato aggiornato con riferimento ad alcune voci, adeguandole ai flussi monetari sin qui manifestatisi.

Infine, il **Piano degli indicatori e dei risultati attesi** non è stato modificato e viene riallegato per completezza della documentazione.

Giova ricordare che, come di consueto, per fronteggiare le esigenze di flessibilità infra-annuale degli stanziamenti, sono state effettuate delle variazioni compensative, autorizzate dai competenti dirigenti, dal Segretario Generale o deliberate dalla Giunta, ai sensi dell'art. 12 del D.P.R. 254/2005 e della circolare MiSE 3612/C del 2007. Le stesse risultano esposte nella colonna del "pre-aggiornamento". Analogamente si procederà, se necessario, nella parte restante dell'anno.

Stante quanto sopra detto e considerate le variazioni che verranno di seguito esposte, il disavanzo economico d'esercizio fa registrare un miglioramento di € 1.418.046,00 passando da € -10.623.433,08 a € -9.205.387,08.



Mastro / Conto	VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	Preventivo pre-aggiornamento	Variazioni di aggiornamento	Preventivo aggiornato
	GESTIONE CORRENTE			
	A) PROVENTI CORRENTI			
310	1) Diritto annuale	58.318.301,00	-	58.318.301,00
311	2) Diritti di segreteria	22.412.600,50	-	22.412.600,50
312	3) Contributi trasferimenti e altre entrate	2.398.466,50	-	2.398.466,50
313	4) Proventi da gestione di beni e servizi	1.994.261,00	-	1.994.261,00
314	5) Variazioni delle rimanenze	-	-	-
	Totale Proventi Correnti (A)	85.123.629,00	-	85.123.629,00
	B) ONERI CORRENTI			
320	6) Personale	20.985.000,00	-	20.985.000,00
	di cui:			
321000	Retribuzione Ordinaria personale	8.359.663,86	- 300.000,00	8.059.663,86
321009	Retribuzione Personale a Termine	132.309,58	- 118.000,00	14.309,58
321010	Retribuzione Personale a Termine rimborsata da altri Enti	9.970,96	- 9.000,00	970,96
321018	Retribuzione accessoria pers. Camerale	4.889.963,35	600.000,00	5.489.963,35
321024	Compensi per concorsi a Premio	150.000,00	- 57.000,00	93.000,00
322000	Oneri Previdenziali	3.540.517,00	- 77.000,00	3.463.517,00
322004	Oneri previdenziali Personale a termine	37.845,47	- 30.000,00	7.845,47
322005	Oneri previdenziali Personale a termine rimborsati da altri Enti	2.855,71	- 2.000,00	855,71
322024	Oneri previdenziali Fondi di previdenza complementare	9.000,00	- 7.000,00	2.000,00
325	7) Funzionamento	21.912.968,01	- 250.000,00	21.662.968,01
	di cui:			
325064	Oneri Servizio deposito atti	390.400,00	- 250.000,00	140.400,00
330	8) Interventi economici	23.884.624,12	- 170.000,00	23.714.624,12
	di cui:			
331817	Contributo Azienda Speciale Innova Camera per iniziative commerciali	3.119.000,00	- 170.000,00	2.949.000,00
340	9) Ammortamenti ed accantonamenti	33.126.674,48	-	33.126.674,48
	Totale Oneri Correnti (B)	99.909.266,61	- 420.000,00	99.489.266,61
	RISULTATO GESTIONE CORRENTE (A-B)	-14.785.637,61	420.000,00	-14.365.637,61
	C) GESTIONE FINANZIARIA			
350	10) Proventi finanziari	551.150,00	998.046,00	1.549.196,00
	di cui:			
350005	Altri interessi attivi	499.050,00	- 190.050,00	309.000,00
350006	Proventi mobiliari	-	1.188.096,00	1.188.096,00
351	11) Oneri finanziari	700,00	-	700,00
	RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	550.450,00	998.046,00	1.548.496,00
	D) GESTIONE STRAORDINARIA			
360	12) Proventi straordinari	6.189.220,00	-	6.189.220,00
361	13) Oneri straordinari	2.577.465,47	-	2.577.465,47
	RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	3.611.754,53	-	3.611.754,53
	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A - B +/- C +/- D)	-10.623.433,08	1.418.046,00	-9.205.387,08
	PIANO DEGLI INVESTIMENTI	Preventivo pre-aggiornamento	Variazioni di aggiornamento	Preventivo aggiornato
110	E) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	80.000,00	-	80.000,00
111	F) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.534.980,00	-	2.534.980,00
112	G) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	10.000.000,00	-	10.000.000,00
	TOTALE INVESTIMENTI (E + F + G)	12.614.980,00	-	12.614.980,00

Gestione corrente

La gestione corrente fa registrare una variazione complessiva pari a + € 420.000,00. La stessa è consistita unicamente in una diminuzione gli oneri correnti nei seguenti mastri e conti:

Oneri correnti

Mastro 320 "Personale"				
Stanziamiento preventivo 2017	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
21.585.000,00	-600.000,00	20.985.000,00	-	20.985.000,00

Si evidenziano, di seguito, le variazioni compensative a saldo zero intervenute nel Mastro considerato:

Conto	Denominazione	Stanziamiento preventivo 2017	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
321018	Retr. accessoria pers. Camerale	5.489.963,35	- 600.000,00	4.889.963,35	600.000,00	5.489.963,35
321000	Retr. ordinaria personale	8.359.663,86	-	8.359.663,86	-300.000,00	8.059.663,86
321009	Retr. personale a termine	132.309,58	-	132.309,58	-118.000,00	14.309,58
321010	Retr. Personale a termine rimborsata da altri enti	9.970,96	-	9.970,96	-9.000,00	970,96
321024	Compensi per concorsi a premio	150.000,00	-	150.000,00	-57.000,00	93.000,00
322000	Oneri previdenziali	3.540.517,00	-	3.540.517,00	-77.000,00	3.463.517,00
322004	Oneri previdenziali personale a termine	37.845,47	-	37.845,47	-30.000,00	7.845,47
322005	Oneri previdenziali personale a termine rimborsati da altri enti	2.855,71	-	2.855,71	-2.000,00	855,71
322024	Oneri previdenziali previdenza fondi complementare	9.000,00	-	9.000,00	-7.000,00	2.000,00
Totali delle voci considerate		17.732.125,93	- 600.000,00	17.132.125,93	-	17.132.125,93

La variazione in aumento per € 600.000,00 si riferisce al fondo per il trattamento accessorio del personale dei livelli che è destinato a favorire le politiche di sviluppo delle

risorse umane e della produttività. Essa è diretta conseguenza della rideterminazione delle somme che, con propria deliberazione n. 127 del 24.07.2017, la Giunta ha assegnato all'integrazione delle risorse in parola. La relativa provvista finanziaria, come evidenziato nel prospetto riepilogativo, viene ottenuta attraverso la contestuale riduzione, per pari importo, di altre voci di spesa afferenti il personale e, pertanto, non incide sul risultato economico.

Mastro 3250 "Prestazione di servizi"

Stanziamiento preventivo 2017	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
10.027.503,95	153.243,10	10.180.747,05	-250.000,00	9.930.747,05

Si evidenzia, di seguito, la variazione intervenuta nel Mastro:

Conto 325064 "Oneri servizio deposito atti"
--

Stanziamiento preventivo 2017	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
390.400,00	-	390.400,00	-250.000,00	140.400,00

A seguito dell'azione di razionalizzazione dei costi che la Camera sta portando avanti, gli atti i documenti che in passato erano depositati presso terzi vengono ora conservati presso strutture di proprietà della Camera. Infatti, a partire dal mese di maggio del corrente anno gli stessi vengono depositati presso la sede camerale di via Capitan Bavastro.

Mastro 3300 "Interventi economici"

Stanziamiento preventivo 2017	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
19.819.000,00	4.065.624,12	23.884.624,12	-170.000,00	23.714.624,12

Il mastro in esame è quello deputato a contenere le risorse finanziarie destinate "all'attività promozionale" dell'Ente e, dunque, a tutte quelle iniziative attraverso le quali la Camera interviene a sostegno dell'economia locale. Tali interventi agiscono sul tessuto economico e

sociale del territorio ad essa affidato, sia allo scopo di favorire il rafforzamento delle imprese sul mercato, sia in funzione anticongiunturale. Quanto sopra va coniugato, più in generale, con interventi destinati a creare, anche da un punto di vista culturale e turistico, lo scenario più consono all'attività degli agenti economici. Viene di seguito specificata l'unica variazione intervenuta sul mastro:

Conto 331817 "Contributo Azienda Speciale Innova Camera per iniziative commerciali"

Stanziamiento preventivo 2017	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
2.819.000,00	300.000,00	3.119.000,00	-170.000,00	2.949.000,00

Tale variazione è diretta conseguenza dell'Aggiornamento di Bilancio dell'Azienda Speciale Innova Camera approvato dal proprio Organo di Amministrazione nella seduta del 31.10.2017. E' opportuno rammentare che, con il primo Aggiornamento del bilancio camerale, approvato nel mese di luglio 2017, la stessa azienda risulta destinataria di uno specifico contributo per la realizzazione di uno dei progetti finanziati dall'incremento del diritto annuale del 20% (€ 523.613,00)

Le variazioni sopraelencate determinano una diminuzione degli Oneri correnti di € 420.000,00 che passano da € 99.909.266,61 ad € 99.489.266,61.

Pertanto, la Gestione corrente prudenzialmente non variata sul fronte proventi, per effetto del presente aggiornamento passa da € -14.785.637,61 ad € -14.365.637,61.

Gestione finanziaria

Le variazioni che attengono alla gestione finanziaria hanno riguardato unicamente il mastro dei "Proventi finanziari" facendo registrare complessivamente un saldo positivo di € 998.046,00.

Mastro 3500 "Proventi finanziari"

Stanziamiento preventivo 2017	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
551.150,00	0,00	551.150,00	998.046,00	1.549.196,00

Si evidenziano di seguito le variazioni all'interno del mastro:

Conto 350005 "Altri interessi attivi"

Stanziamiento preventivo 2017	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
499.050,00	-	499.050,00	-190.050,00	309.000,00

La variazione citata ha lo scopo di adeguare l'entità degli interessi a credito sul Prestito obbligazionario Investimenti S.p.A. 2013-2029 alle condizioni rideterminate nel corso del 2017 stante quanto stabilito con deliberazione di Giunta 88 del 15.05.2017.

Conto 350006 "Proventi mobiliari"

Stanziamiento preventivo 2017	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
-	-	-	1.188.096,00	1.188.096,00

La presente variazione è collegata all'incasso del saldo dei dividendi 2016 assegnati dalla società Aeroporti di Roma S.p.A. ai propri soci. Il versamento di tale saldo alla Camera è avvenuto a cura di Atlantia S.p.A. società alla quale a fine 2016 era stata ceduta la partecipazione in ADR S.p.A.. Si ricorda a tal proposito che l'acconto del dividendo 2016 era stato già incassato in fase di cessione del pacchetto azionario.

Le variazioni citate portano il totale della gestione finanziaria da € 550.450,00 a € 1.548.496,00.

Gestione straordinaria

Nessun movimento da segnalare con riferimento alla gestione straordinaria.

Piano degli investimenti

Nessun movimento da segnalare con riferimento al Piano degli investimenti.

ALL.A PREVENTIVO

(previsto dall'art.6 - comma 1 del D.P.R. 254 del 2005)

VOCI DI ONERI / PROVENTI E INVESTIMENTO	Consuntivo al 31/12/2016	Preventivo preaggiornamento	Variazioni di aggiornamento	Preventivo Aggiornato 2017	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETARIA 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)
A) PROVENTI CORRENTI									
1) DIRITTO ANNUALE	61.397.848,74	58.318.301,00		58.318.301,00		58.318.301,00			58.318.301,00
2) DIRITTI DI SEGRETARIA	22.690.340,92	22.412.600,50		22.412.600,50		250,00	22.410.750,50	1.600,00	22.412.600,50
3) CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	2.514.034,31	2.398.466,50		2.398.466,50		380.541,50	1.917.358,00	100.567,00	2.398.466,50
4) PROVENTI GESTIONE SERVIZI	1.262.788,89	1.994.261,00		1.994.261,00		480.000,00	1.456.260,00	58.001,00	1.994.261,00
5) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	46.907,21								
TOTALE PROVENTI CORRENTI (A)	87.911.920,07	85.123.629,00		85.123.629,00		59.179.092,50	25.784.368,50	160.168,00	85.123.629,00
B) ONERI CORRENTI									
6) PERSONALE	20.463.540,86	20.985.000,00		20.985.000,00	991.612,17	6.152.673,79	11.834.064,26	2.006.649,78	20.985.000,00
7) FUNZIONAMENTO	25.326.960,41	21.912.968,01	-250.000,00	21.662.968,01	577.204,67	15.071.174,35	5.175.171,34	839.417,66	21.662.968,01
8) INTERVENTI ECONOMICI	20.082.723,84	23.884.624,12	-170.000,00	23.714.624,12				23.714.624,12	23.714.624,12
9) AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	43.163.998,24	33.126.674,48		33.126.674,48	172.432,99	27.361.323,36	1.428.357,77	4.164.560,37	33.126.674,48
TOTALE ONERI CORRENTI (B)	109.037.223,35	99.909.266,61	-420.000,00	99.489.266,61	1.741.249,82	48.585.171,49	18.437.593,37	30.725.251,92	99.489.266,61
RISULTATO GESTIONE CORRENTE (A - B)	- 21.125.303,28	- 14.785.637,61	420.000,00	- 14.365.637,61	- 1.741.249,82	10.593.921,01	7.346.775,13	- 30.565.083,92	- 14.365.637,61
C) GESTIONE FINANZIARIA									
10) PROVENTI FINANZIARI	2.289.044,88	551.150,00	998.046,00	1.549.196,00	610,56	14.736,47	34.250,85	1.499.598,12	1.549.196,00
11) ONERI FINANZIARI	22.154,42	700,00		700,00		700,00			700,00
RISULTATO GEST. FINANZIARIA (C)	2.266.890,46	550.450,00	998.046,00	1.548.496,00	610,56	14.036,47	34.250,85	1.499.598,12	1.548.496,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA									
12) PROVENTI STRAORDINARI	41.200.366,92	6.189.220,00		6.189.220,00		6.149.746,99	39.473,01		6.189.220,00
13) ONERI STRAORDINARI	7.580.472,05	2.577.465,47		2.577.465,47		2.566.554,73	10.910,74		2.577.465,47
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA (D)	33.619.894,87	3.611.754,53		3.611.754,53		3.583.192,26	28.562,27		3.611.754,53
AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A-B +/- C +/- D)	14.761.482,05	- 10.623.433,08	1.418.046,00	- 9.205.387,08	- 1.740.639,26	14.191.149,74	7.409.588,25	- 29.065.485,80	- 9.205.387,08
***L'Avanzo economico a Consuntivo 2016 indicato nel presente prospetto (€ 14.761.482,05), differisce da quello riportato nel Conto Economico - All.C (€ - 27.764.180,88) in quanto lo stesso non include la sezione E "Rettifiche di valore attività finanziaria" (€ -42.525.662,93), così come previsto dal D.P.R. 254/05. Il raccordo tra i due totali può essere così riassunto: 14.761.482,05 - 42.525.662,93 = € - 27.764.180,88.									
PIANO DEGLI INVESTIMENTI									
E) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.500,28	80.000,00		80.000,00		66.200,00	13.800,00		80.000,00
F) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	291.506,71	2.534.980,00		2.534.980,00		2.344.980,00	190.000,00		2.534.980,00
G) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		10.000.000,00		10.000.000,00				10.000.000,00	10.000.000,00
TOTALE INVESTIMENTI (E + F + G)	298.006,99	12.614.980,00		12.614.980,00		2.411.180,00	203.800,00	10.000.000,00	12.614.980,00

ALL.B BUDGET DIREZIONALE

(previsto dall'art.8 - comma 1 del D.P.R. 254 del 2005)

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	Preventivo aggiornato 2017	FUNZIONE A ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETARIA GENERALE	FUNZIONE B SERVIZI DI SUPPORTO					FUNZIONE C ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO			FUNZIONE D STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE e PROMOZIONE ECONOMICA	
		Area organizzativa 1	Area organizzativa 3	Area organizzativa 4	Area organizzativa 5	Area organizzativa 18	Area organizzativa 8	Area organizzativa 9	Area organizzativa 10	Area organizzativa 12	Area organizzativa 14	
GESTIONE CORRENTE												
A) PROVENTI CORRENTI												
1) DIRITTO ANNUALE	58.318.301,00	-	-	-	58.318.301,00	-	-	-	-	-	-	
2) DIRITTI DI SEGRETARIA	22.412.600,50	-	250,00	-	-	-	21.736.000,00	-	674.750,50	-	1.600,00	
3) CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	2.398.466,50	-	130.050,00	210.325,63	489,50	39.676,37	1.000.400,00	-	916.958,00	100.000,00	567,00	
4) PROVENTI GESTIONE SERVIZI	1.994.261,00	-	-	402.495,08	-	77.504,92	291.860,00	604.400,00	560.000,00	52.001,00	6.000,00	
5) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTALE PROVENTI CORRENTI (A)	85.123.629,00	-	130.300,00	612.820,71	58.318.790,50	117.181,29	23.028.260,00	604.400,00	2.151.708,50	152.001,00	8.167,00	
B) ONERI CORRENTI												
6) PERSONALE	20.985.000,00	998.785,58	1.846.025,28	3.011.717,80	531.275,40	492.994,26	7.944.712,20	1.048.094,48	3.071.267,00	1.234.514,00	805.614,00	
a) competenze al personale	15.862.944,01	631.498,79	1.168.291,96	2.282.520,37	409.214,40	393.739,69	6.189.918,22	811.118,58	2.403.620,00	953.718,00	619.304,00	
b) oneri sociali	3.828.534,97	127.382,79	287.164,48	561.136,81	103.629,00	94.270,19	1.493.882,98	201.021,72	565.850,00	237.237,00	156.960,00	
c) accantonamento al T.F.R.	941.750,58	39.904,00	291.798,40	120.045,00	18.432,00	-	260.911,00	35.954,18	101.797,00	43.559,00	29.350,00	
d) altri costi	351.770,44	200.000,00	98.770,44	48.015,62	-	4.984,38	-	-	-	-	-	
7) FUNZIONAMENTO	21.662.968,01	268.655,20	1.243.987,23	15.103.080,57	995.655,20	964.952,46	1.661.582,16	320.464,00	570.995,75	202.164,00	331.431,44	
a) prestazione di servizi	9.930.747,05	28.155,20	1.183.987,23	4.232.262,33	995.655,20	852.461,74	1.415.670,16	252.464,00	553.495,75	100.164,00	316.431,44	
b) godimento di beni di terzi	215.000,00	-	-	162.308,75	-	52.691,25	-	-	-	-	-	
c) oneri diversi di gestione	5.627.828,90	-	60.000,00	5.099.617,43	-	59.799,47	224.912,00	68.000,00	15.500,00	100.000,00	-	
d) quote associative	5.578.892,06	-	-	5.578.892,06	-	-	-	-	-	-	-	
e) organi istituzionali	310.500,00	240.500,00	-	30.000,00	-	-	21.000,00	-	2.000,00	2.000,00	15.000,00	
8) INTERVENTI ECONOMICI	23.714.624,12	-	-	-	-	-	-	-	-	23.614.624,12	100.000,00	
9) AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	33.126.674,48	-	305.078,48	2.250.000,00	26.571.596,00	-	-	-	-	4.000.000,00	-	
a) immob. Immateriali	31.940,00	-	-	31.940,00	-	-	-	-	-	-	-	
b) immob. Materiali	2.218.060,00	-	-	2.218.060,00	-	-	-	-	-	-	-	
c) svalutazione crediti	26.571.596,00	-	-	-	26.571.596,00	-	-	-	-	-	-	
d) fondi spese future	4.305.078,48	-	305.078,48	-	-	-	-	-	-	4.000.000,00	-	
TOTALE ONERI CORRENTI (B)	99.489.266,61	1.267.440,78	3.395.090,99	20.364.798,37	28.098.526,60	1.457.946,72	9.606.294,36	1.368.558,48	3.642.262,75	29.051.302,12	1.237.045,44	
RISULTATO GESTIONE CORRENTE (A - B)	- 14.365.637,61	- 1.267.440,78	- 3.264.790,99	- 19.751.977,66	30.220.263,90	- 1.340.765,43	13.421.965,64	- 764.158,48	- 1.490.554,25	- 28.899.301,12	- 1.228.878,44	
C) GESTIONE FINANZIARIA												
a) PROVENTI FINANZIARI	1.549.196,00	610,56	3.065,75	6.001,68	1.733,28	3.935,76	21.317,41	3.209,64	9.723,80	1.498.107,00	1.491,12	
b) ONERI FINANZIARI	700,00	-	-	688,45	-	11,55	-	-	-	-	-	
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	1.548.496,00	610,56	3.065,75	5.313,23	1.733,28	3.924,21	21.317,41	3.209,64	9.723,80	1.498.107,00	1.491,12	
D) GESTIONE STRAORDINARIA												
a) PROVENTI STRAORDINARI	6.189.220,00	-	-	1.749.746,99	4.400.000,00	-	-	-	39.473,01	-	-	
b) ONERI STRAORDINARI	2.577.465,47	-	34.905,77	24.820,16	2.506.828,80	-	2.990,20	1.158,00	6.762,54	-	-	
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	3.611.754,53	-	34.905,77	1.724.926,83	1.893.171,20	-	2.990,20	- 1.158,00	32.710,47	-	-	
AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A-B +C +/- D)	- 9.205.387,08	- 1.266.830,22	- 3.296.631,01	- 18.021.737,60	32.115.168,38	- 1.336.841,22	13.440.292,85	- 762.106,84	- 1.448.119,98	- 27.401.194,12	- 1.227.387,32	

ALL.B BUDGET DIREZIONALE

(previsto dall'art.8 - comma 1 del D.P.R. 254 del 2005)

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	Preventivo aggiornato 2017	FUNZIONE A <i>ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE</i>		FUNZIONE B <i>SERVIZI DI SUPPORTO</i>				FUNZIONE C <i>ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO</i>			FUNZIONE D <i>STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE e PROMOZIONE ECONOMICA</i>	
		Area organizzativa 1	Area organizzativa 3	Area organizzativa 4	Area organizzativa 5	Area organizzativa 18	Area organizzativa 8	Area organizzativa 9	Area organizzativa 10	Area organizzativa 12	Area organizzativa 14	
		PIANO DEGLI INVESTIMENTI										
E) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI												
1) Software	80.000,00	-	-	53.175,89	-	13.024,11	-	-	13.800,00	-	-	
2) Licenze d'uso												
3) Diritti d'autore												
4) Altre												
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	80.000,00	-	-	53.175,89	-	13.024,11	-	-	13.800,00	-	-	
F) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI												
5) Immobili	-											
6) Opere di manutenzione straordinaria	1.513.000,00	-	-	1.459.756,63	-	53.243,37	-	-	-	-	-	
7) Impianti	295.000,00	-	-	295.000,00	-	-	-	-	-	-	-	
8) Attrezzature informatiche	175.000,00	-	-	172.834,50	-	2.165,50	-	-	-	-	-	
9) Attrezzature non informatiche	517.000,00	-	-	307.480,00	-	19.520,00	-	180.000,00	10.000,00	-	-	
10) Arredi e mobili	34.980,00	-	-	34.980,00	-	-	-	-	-	-	-	
11) Automezzi												
12) Biblioteca												
13) Altre												
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.534.980,00	-	-	2.270.051,13	-	74.928,87	-	180.000,00	10.000,00	-	-	
G) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE												
14) Partecipazioni e quote	10.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000.000,00	-	
15) Altri investimenti mobiliari												
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	10.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000.000,00	-	
TOTALE INVESTIMENTI (E + F + G)	12.614.980,00	-	-	2.323.227,02	-	87.952,98	-	180.000,00	23.800,00	10.000.000,00	-	

Dettaglio del patrimonio netto risultante al 31 / 12 / 2016

Descrizione	Importi
Patrimonio netto esercizi precedenti <i>di cui:</i>	310.140.178,77
- <i>Patrimonio netto iniziale (ante '98)</i>	246.538.808,59
- <i>Avanzo esercizi precedenti</i>	63.601.370,18
Disavanzo economico dell'esercizio 2016	-27.764.180,88
Patrimonio netto esercizi precedenti (*)	282.375.997,89
Riserve di cui:	9.998.115,97
- <i>Riserva di rivalutazione ex art.. 25 Dm 287</i>	3.324.630,62
- <i>Riserva da partecipazioni</i>	6.456.676,41
- <i>Riserva acquisizione Aziende speciali liquidate ed assorbite</i>	216.805,71
- <i>Riserva da traduzione Lira/Euro</i>	3,23
Totale Patrimonio Netto	292.374.113,86

Comma 2 dell'art. 2 del D.P.R. 254/05 " [...] il principio del pareggio del bilancio è conseguito anche mediante l'utilizzo degli **avanzi patrimonializzati** risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato e di quello economico che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell'esercizio precedente a quello di riferimento del preventivo. "

Circolare Mi.S.E. 3612/C del 2007 [...] il concetto di "**avanzo patrimonializzato**", va inteso come richiamo al valore del "**Patrimonio netto degli esercizi precedenti**" risultante dall'ultimo bilancio d'esercizio approvato dalla camera di commercio al momento della redazione del preventivo economico; valore che trova rappresentazione nel modello di cui all'allegato D) dello stesso bilancio, all'interno della categoria "Patrimonio netto".

(*) Importo utilizzabile per la copertura dei disavanzi in sede di bilancio preventivo