



Camera di Commercio
Perugia

AGGIORNAMENTO PREVENTIVO ECONOMICO

2016

(Approvato con delibera del Consiglio camerale n. 7 del 26.07.2016)

PREVENTIVO ECONOMICO (All. A DPR n. 254/2005)

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (DM 27 marzo 2013)

BUDGET ECONOMICO ANNUALE (DM 27 marzo 2013)

**PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DELLE PREVISIONI DI SPESA
COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI**

RELAZIONE ILLUSTRATIVA ALL'AGGIORNAMENTO

ELENCO DEI PROVVEDIMENTI DI AGGIORNAMENTO DEI BUDGET AL 27.06.2016

PROGRAMMA DI INTERVENTI PROMOZIONALI 2016

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PREVENTIVO ECONOMICO

Voci di onere/provento investimento	Consuntivo 2015	Preventivo anno 2016	Variazioni al 27/06/2016	Aggiornamento	Preventivo anno 2016
GESTIONE CORRENTE					
A) Proventi correnti					
1) DIRITTO ANNUALE	10.638.581,14	9.602.000,00			9.602.000,00
2) DIRITTI DI SEGRETERIA	2.685.730,30	2.790.000,00		- 150.000,00	2.640.000,00
3) CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	1.473.822,19	428.950,00		825.000,00	1.253.950,00
4) PROVENTI GESTIONE SERVIZI	141.027,12	173.500,00		- 25.000,00	148.500,00
5) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	10.838,02	-		- 4.251,37	- 4.251,37
Totale proventi correnti (A)	14.949.998,77	12.994.450,00	-	645.748,63	13.640.198,63
B) Oneri correnti					
6) PERSONALE	3.348.874,85	3.414.358,50			3.414.358,50
7) FUNZIONAMENTO	3.868.587,18	3.970.570,97	- 1.200,00	- 38.400,00	3.930.970,97
8) INTERVENTI ECONOMICI	4.237.190,70	2.823.000,00	1.200,00	2.148.000,00	4.972.200,00
9) AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	4.125.278,04	3.123.370,00	-	963,87	3.124.333,87
Totale oneri correnti	15.579.930,77	13.331.299,47	-	2.110.563,87	15.441.863,34
Risultato della gestione corrente (A- B)	- 629.932,00	- 336.849,47	-	- 1.464.815,24	- 1.801.664,71
C) GESTIONE FINANZIARIA					
10) PROVENTI FINANZIARI	56.797,25	29.000,00	-	- 7.000,00	22.000,00
11) ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	-
Risultato della gestione finanziaria	56.797,25	29.000,00	-	- 7.000,00	22.000,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA					
12) PROVENTI STRAORDINARI	1.916.528,61	10.000,00	-	841.000,00	851.000,00
13) ONERI STRAORDINARI	254.639,85	2.150,53	-	39.184,76	41.335,29
Risultato della gestione straordinaria	1.661.888,76	7.849,47	-	801.815,24	809.664,71
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA FINANZIARIA					
RIVALUTAZIONE ATTIVO PATRIMONIALE	-	-	-	-	-
SVALUTAZIONE ATTIVO PATRIMONIALE	118.454,58	-	-	-	-
Differenza rettifiche di valore attività finanziaria	- 118.454,58	-	-	-	-
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	970.299,43	- 300.000,00	-	- 670.000,00	- 970.000,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI					
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	10.000,00	-	-	10.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	18.086,41	172.237,54	-	-	172.237,54
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	535.613,76	-	-	-	-
TOTALE INVESTIMENTI	553.700,17	182.237,54	-	-	182.237,54

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (Dm 27 MARZO 2013)

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 comma 2 D.M. 27.03.2013) - allegato n. 1						
	2016		2017		2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		13.280.950,00		10.815.950,00		10.815.950,00
a) contributo ordinario dello stato	-	-	-	-	-	-
b) corrispettivi da contratto di servizio	-	-	-	-	-	-
b1) con lo Stato	-	-	-	-	-	-
b2) con le Regioni	-	-	-	-	-	-
b3) con altri enti pubblici	-	-	-	-	-	-
b4) con l'Unione Europea	-	-	-	-	-	-
c) contributi in conto esercizio	188.950,00	-	188.950,00	-	188.950,00	-
c1) contributi dallo Stato	-	-	-	-	-	-
c2) contributi da Regione	79.800,00	-	79.800,00	-	79.800,00	-
c3) contributi da altri enti pubblici	109.150,00	-	109.150,00	-	109.150,00	-
c4) contributi dall'Unione Europea	-	-	-	-	-	-
d) contributi da privati	850.000,00	-	-	-	-	-
e) proventi fiscali e parafiscali	9.602.000,00	-	7.987.000,00	-	7.987.000,00	-
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.640.000,00	-	2.640.000,00	-	2.640.000,00	-
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-	-	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-
4) incremento di Immobili per lavori interni	-	-	-	-	-	-
5) altri ricavi e proventi	-	363.500,00	-	368.500,00	-	368.500,00
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	-	-	-	-	-	-
b) altri ricavi e proventi	363.500,00	-	368.500,00	-	368.500,00	-
Totale valore della produzione (A)		13.644.450,00		11.184.450,00		11.184.450,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-	-	-	-
7) per servizi	-	7.031.400,97	-	3.501.471,50	-	3.549.701,50
a) erogazione di servizi istituzionali	4.972.200,00	-	1.490.770,53	-	1.539.000,53	-
b) acquisizione di servizi	1.750.600,97	-	1.710.100,97	-	1.710.100,97	-
c) consulenze collaborazioni altre prestazioni lavoro	29.000,00	-	29.000,00	-	29.000,00	-
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	279.600,00	-	271.600,00	-	271.600,00	-
8) per godimento beni di terzi	-	20.500,00	-	20.500,00	-	20.500,00
9) per il personale	-	3.414.358,50	-	3.359.358,50	-	3.308.258,50
a) salari e stipendi	2.538.233,50	-	2.523.233,50	-	2.483.233,50	-
b) oneri sociali	618.400,00	-	614.400,00	-	605.300,00	-
c) trattamento fine rapporto	209.000,00	-	173.000,00	-	171.000,00	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-	-	-	-
e) altri costi	48.725,00	-	48.725,00	-	48.725,00	-
10) ammortamenti e svalutazioni	-	3.123.370,00	-	2.587.400,00	-	2.590.270,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.000,00	-	3.000,00	-	3.000,00	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	190.370,00	-	184.400,00	-	187.270,00	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	2.930.000,00	-	2.400.000,00	-	2.400.000,00	-
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	4.251,37	-	-	-	-
12) accantonamento per rischi	-	963,87	-	-	-	-
13) altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-
14) oneri diversi di gestione	-	1.851.270,00	-	1.744.720,00	-	1.744.720,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	524.000,00	-	524.000,00	-	524.000,00	-
b) altri oneri diversi di gestione	1.327.270,00	-	1.220.720,00	-	1.220.720,00	-
Totale costi (B)		15.446.114,71		11.213.450,00		11.213.450,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 1.801.664,71		- 29.000,00		- 29.000,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate	-	2.000,00	-	2.000,00	-	2.000,00
16) altri proventi finanziari	-	20.000,00	-	20.000,00	-	20.000,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	-	-	-	-	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	20.000,00	-	20.000,00	-	20.000,00	-
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	-	-	-	-	-	-
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-	-	-
a) interessi passivi	-	-	-	-	-	-
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 + 16-17-1-17 bis)		22.000,00		22.000,00		22.000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE						
18) rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
a) di partecipazioni	-	-	-	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-	-	-
19) svalutazioni	-	-	-	-	-	-
a) di partecipazioni	-	-	-	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-	-	-
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)		-		-		-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscriviabili al n.5)	-	851.000,00	-	10.000,00	-	10.000,00
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscriviabili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti	-	41.335,29	-	3.000,00	-	3.000,00
Totale delle partite straordinarie (20 -21)		809.664,71		7.000,00		7.000,00
Risultato prima delle imposte		-970.000,00		0,00		0,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-970.000,00		0,00		0,00

BUDGET ECONOMICO ANNUALE (Dm 27 MARZO 2013)

BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art. 2 comma 3 D.M 27.03.2013) - allegato n. 2				
	2016		2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		13.280.950,00		13.685.154,40
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	188.950,00		360.842,96	
c1) contributi dallo Stato	-		-	
c2) contributi da Regione	79.800,00		79.800,00	
c3) contributi da altri enti pubblici	109.150,00		281.042,96	
c4) contributi dall'Unione Europea	-		-	
d) contributi da privati	850.000,00		-	
e) proventi fiscali e parafiscali	9.602.000,00		10.638.581,14	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.640.000,00		2.685.730,30	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso lavorazione, semilavorati e finiti		-		-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-		-
4) incremento di immobili per lavori interni		-		-
5) altri ricavi e proventi		363.500,00		1.254.006,35
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	-		-	
b) altri ricavi e proventi	363.500,00		1.254.006,35	
Totale valore della produzione (A)		13.644.450,00		14.939.160,75
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-		-
7) per servizi		7.031.400,97		6.070.309,30
a) erogazione di servizi istituzionali	4.972.200,00		4.237.190,70	
b) acquisizione di servizi	1.750.600,97		1.541.289,46	
c) consulenze collaborazioni altre prestazioni lavoro	29.000,00		30.119,48	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	279.600,00		261.709,66	
8) per godimento beni di terzi		20.500,00		54.124,20
9) per il personale		3.414.358,50		3.348.874,85
a) salari e stipendi	2.538.233,50		2.503.091,14	
b) oneri sociali	618.400,00		607.365,29	
c) trattamento fine rapporto	209.000,00		193.647,77	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-	
e) altri costi	48.725,00		44.770,65	
10) ammortamenti e svalutazioni		3.123.370,00		3.492.460,41
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.000,00		-	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	190.370,00		196.230,97	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	2.930.000,00		3.296.229,44	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		4.251,37		- 10.838,02
12) accantonamento per rischi		963,87		569.554,40
13) altri accantonamenti		-		63.263,23
14) oneri diversi di gestione		1.851.270,00		1.981.344,38
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	524.000,00		524.974,74	
b) altri oneri diversi di gestione	1.327.270,00		1.456.369,64	
Totale costi (B)		15.446.114,71		15.569.092,75
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 1.801.664,71		- 629.932,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate		2.000,00		2.015,03
16) altri proventi finanziari		20.000,00		54.782,22
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	20.000,00		54.782,22	
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		-		-
a) interessi passivi	-		-	
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)		22.000,00		56.797,25
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		-		118.454,58
a) di partecipazioni	-		118.454,58	
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)		-		- 118.454,58
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n.5)		851.000,00		1.916.528,61
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		41.335,29		254.639,85
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		809.664,71		1.661.888,76
Risultato prima delle imposte		-970.000,00		970.299,43
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate		-		-
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-970.000,00		970.299,43

**PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DELLE PREVISIONI
DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E
PROGRAMMI (Dm 27 MARZO 2013)**

Tra i nuovi allegati al Bilancio Preventivo è previsto anche il prospetto da redigere secondo il principio di cassa, e non di competenza come gli altri documenti, articolato secondo la codifica Siope degli incassi e dei pagamenti delle Camere di Commercio prevista dal decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12/4/2011.

Le previsioni di uscita devono inoltre essere distinte per le missioni e programmi, articolati anche rispetto alle divisioni e i gruppi del sistema COFOG. Il Ministero dello Sviluppo Economico con la nota del 12/9/2013 n. 148213 e successiva nota del 09/06/2015 n. 87080 ha individuato, tra quelle definite per lo Stato, le specifiche missioni riferite alle Camere di Commercio e, all'interno delle stesse, i programmi, secondo la corrispondente codificazione COFOG, che più rappresentano le attività svolte dalle Camere stesse.

Per consentire l'attribuzione delle spese alle suddette codifiche COFOG è stato definito un criterio di associazione coerente dei centri di costo camerali.

Si riportano nel dettaglio gli aggiornamenti effettuati alle previsioni di cassa per tener conto degli effetti derivanti dalla presente proposta di aggiornamento.

L'analisi compiuta sui flussi finanziari per il 2016, dettagliata negli allegati "previsioni delle entrate" e "previsioni delle spese per missioni e programmi", evidenzia i seguenti totali:

- entrate previste per € 13.368.000,00;
- spese previste per € 16.116.743,22.

Si evidenzia quindi per il 2016 uno sbilancio di € 2.748.743,22, derivante, oltre che da una previsione di entrata inferiore all'esercizio precedente, dall'ipotesi di pagamento delle iniziative di promozione programmate, con particolare riferimento a quelle che risulteranno ancora a debito a fine esercizio 2015.

Tale sbilancio può considerarsi attualmente sostenibile considerate le disponibilità liquide, al termine del precedente esercizio, superiori a 16 milioni di euro.

Entrate

Diritti: - € 150.000,00

Contributi e trasferimenti correnti: + € 830.0000,00

Spese

Programma 011.005.4.1: + € 850.000,00

Programma 016.005.4.1: - € 423.500,00

CAMERA DI COMMERCIO DI PERUGIA

ENTRATE								
TIPO ENTRATA	DIRITTI	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	ALTRE ENTRATE CORRENTI	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONE DI BENI	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	OPERAZIONI FINANZIARIE	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI
TOTALE ENTRATA PER TIPO	€ 10.156.000,00	€ 193.000,00	€ 1.079.800,00	€ 87.100,00	€ -	€ -	€ 1.852.100,00	€ -
TOTALE COMPLESSIVO DI ENTRATA ANNO 2016: € 13.368.000,00								

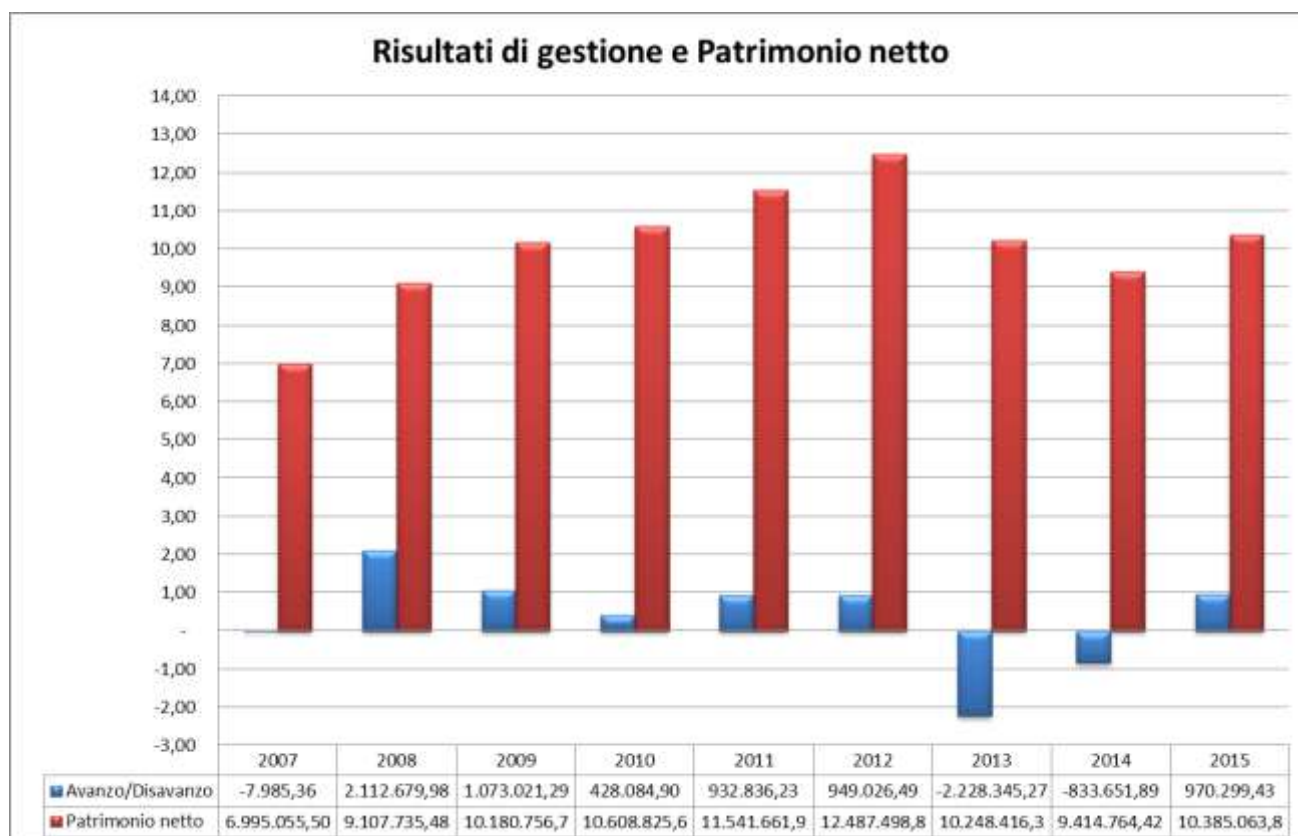
USCITE								
Codice Missione	Descrizione Missione	Codice Programma	Descrizione programmi Divisioni/Gruppi	COFOG			Funzione ISTITUZIONALE	
				1		4		
				SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI				AFFARI ECONOMICI
				1	3	1		
011	Competitività e sviluppo delle imprese	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo			€ 6.981.758,14	D	
012	Regolazione dei mercati	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori		€ 1.733.802,43	€ 851.749,37	C	
016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy			€ 652.349,37	D	
032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002	Indirizzo politico	€ 3.023.686,99			A	
		003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		€ 1.405.296,92			
		004	Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni Pubbliche					B
033	Fondi da ripartire	001	Fondi da assegnare				A	
		002	Fondi di riserva e speciali				B	
90	Servizi per conto terzi e partite di giro	001	Servizi per conto terzi e partite di giro		€ 1.468.100,00			
91	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	001	Debiti da finanziamento dell'amministrazione					
TOTALE COMPLESSIVO SPESA ANNO 2016: € 16.116.743,22								

RELAZIONE ILLUSTRATIVA ALL'AGGIORNAMENTO

Il preventivo economico per l'esercizio 2016 è stato impostato in termini di competenza in perdita per € 300.000,00 a seguito della scelta di contabilizzare nel 2016 le seguenti iniziative di promozione economica avviate/deliberate nell'anno 2015:

- Progetti di valorizzazione turistica del territorio – Delibera n. 137/2015 € 190.000,00;
- Progetto filiere di produzione agroalimentare: azioni di promozione – Delibera n. 102/2015 e n. 129/2015 - € 50.000,00;
- Programma Improve Your Talent - € 60.000,00.

A fronte di tale scelta e della iscrizione a consuntivo 2015 tra i conti d'ordine dell'ulteriore somma di € 700.000,00 da destinare a sostegno del credito, il consuntivo chiuso al 31.12.2015 segna un avanzo d'esercizio di € 970.299,43 che con la presente proposta viene integralmente utilizzato, senza prevedere disinvestimenti del patrimonio o la contrazione di prestiti.



La presente proposta di aggiornamento tiene conto altresì dei provvedimenti di aggiornamento del budget direzionale disposti in corso d'anno alla data del 27.06.2016.

In merito a questi ultimi provvedimenti, di cui si riporta un elenco in coda al presente documento, si rappresenta che gli stessi naturalmente non hanno comportato una modifica del risultato di esercizio previsto a preventivo trattandosi tecnicamente di storni contabili o di variazioni in entrata ed uscita di pari importo approvati dalla Giunta Camerale.

Si evidenziano di seguito le variazioni apportate alle singole voci di bilancio:

GESTIONE CORRENTE

Proventi correnti

➤ **DIRITTI DI SEGRETERIA: - € 150.000,00**

La variazione proposta è stata quantificata sulla base delle risultanze del bilancio d'esercizio 2015 e dell'andamento degli incassi, ancora in diminuzione, nella prima parte dell'anno:

	Proventi correnti	2015	Previsioni iniziali 2016	Variazioni al 27/06/2016	Aggiornamento	Preventivo 2016
311000	Diritti di segreteria	2.506.069,09	2.600.000,00		-150.000,00	2.450.000,00
		2.506.069,09	2.600.000,00		-150.000,00	2.450.000,00

➤ **CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE : + € 825.000,00**

La variazione proposta accoglie le seguenti variazioni:

- rilevazione contributo da parte della Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia a sostegno della promozione dell'aeroporto dell'Umbria: + € 850.000,00

- azzeramento della previsione relativa ai contributi per la manifestazione Ercole Olivario: - € 25.000,00.

	Proventi correnti	2015	Previsioni iniziali 2016	Variazioni al 27/06/2016	Aggiornamento	Preventivo 2016
312000	Contributi e trasferimenti	852.500,00	-	-	850.000,00	850.000,00
312009	Contributi Ercole Olivario	17.000,00	25.000,00	-	-25.000,00	-
		869.500,00	25.000,00	-	825.000,00	850.000,00

➤ **PROVENTI GESTIONE SERVIZI : - € 25.000,00**

Viene ridotta, sulla base degli accertamenti dell'esercizio precedente, la previsione relativa ai ricavi per verifica degli strumenti metrici, anche in considerazione delle novità normative introdotte dalla Direttiva MiSE applicabile ai distributori di carburanti associati ad apparecchiature ausiliarie.

	Proventi correnti	2015	Previsioni iniziali 2016	Variazioni al 27/06/2016	Aggiornamento	Preventivo 2016
313001	Ricavi per verifica strumenti metrici	55.979,67	70.000,00	-	-20.000,00	50.000,00
313007	Ricavi concessione in uso sale ed uffici	1.850,00	10.000,00	-	-5.000,00	5.000,00
		57.829,67	80.000,00	-	- 25.000,00	55.000,00

Oneri correnti**➤ FUNZIONAMENTO: - € 38.400,00**

	Oneri correnti	2015	Previsioni iniziali 2016	Variazioni al 27/06/2016	Aggiornamento	Preventivo 2016
350002	Spese consumo acqua	8.044,13	6.500,00	-	2.000,00	8.500,00
325010	Oneri pulizia locali	91.016,23	105.000,00	-	- 15.000,00	90.000,00
325050	Spese Automazione Servizi	356.877,38	420.000,00	-900,00	20.000,00	439.100,00
325053	Oneri postali e di recapito	18.979,61	30.000,00	-	- 5.000,00	25.000,00
325056	Oneri per la riscossione delle entrate	89.105,47	100.000,00	-	- 15.000,00	85.000,00
325073	Spese per la formazione del personale	11.800,00	7.125,09	900,00	-	8.025,09
325084	Oneri per mezzi di trasporto ad uso promiscuo	5.902,29	7.000,00	6.768,24	3.231,76	17.000,00
325085	Indennità e rimborsi spese al personale ispettivo	15.859,66	20.000,00	-6.768,24	-3.231,76	10.000,00
327018	Ires anno in corso	1.343,00	2.000,00		2.000,00	4.000,00
327027	Altre Imposte e Tasse	11.383,06	5.000,00		-2.900,00	2.100,00
328000	Partecipazione Fondo Perequativo	263.273,08	240.000,00		-24.500,00	215.500,00
328003	Contributo Ordinario Unioncamere	207.972,79	185.000,00	-1.200,00		183.800,00
		1.081.556,70	1.127.625,09	-1.200,00	-38.400,00	1.088.025,09

Le variazioni proposte sono state formulate tenendo in considerazione i consumi registrati nel corso dell'anno 2015 ed i nuovi servizi avviati nel 2016 in particolare per quanto riguarda le spese per l'automazione (SARI Servizio di Assistenza del Registro Imprese – LWA Legal Work Act).

E' stata inoltre aggiornata la previsione relativa alla contribuzione al Fondo Perequativo 2016 sulla base di quanto comunicato dal MiSE con nota 163167 del 09.06.2016 in relazione al diritto annuale riscosso nell'esercizio 2015.

➤ INTERVENTI ECONOMICI: + € 2.148.000,00

La variazione proposta è analiticamente dettagliata nel nuovo programma d'interventi riportato in allegato alla presente relazione. L'importo complessivo di € 1.230.000,00 derivante dalla somma di € 700.000 iscritta tra i conti d'ordine al 31.12.2015 e € 530.000 relativa al recupero delle economie del contributo ai consorzi fidi 2014 è destinato per € 700.000,00 a integrazione della Macrolinea 1) voce Misure innovative di sostegno al credito anche attraverso i Confidi e per € 530.000,00 alla Macrolinea 1) voce Azioni a sostegno delle imprese del territorio.

Inoltre è stata incrementata la disponibilità complessiva degli interventi economici per € 68.000,00 di cui € 28.000,00 destinati a ripristinare lo stanziamento delle "Azioni a sostegno delle imprese del territorio" ridotto con delibera di Giunta n. 80/2016 ed € 40.000,00 a sostegno delle iniziative di valorizzazione del territorio.

Viene inoltre incrementato corrispondentemente al contributo concesso dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia lo stanziamento a sostegno delle infrastrutture del territorio per € 850.000,00.

➤ **AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI: + € 963,87**

	Oneri correnti	2015	Previsioni iniziali 2016	Variazioni al 27/06/2016	Aggiornamento	Preventivo 2016
343009	Accantonamento fondo rischi ed oneri – altri accantonamenti	536.145,06	-	-	963,87	963,87
		536.145,06	-	-	963,87	963,87

La previsione accoglie l'accantonamento determinato ai sensi della Legge n. 17/2013 art. 1 commi 551 e 552 non applicabile alle società controllate e/o collegate valutate sulla base del patrimonio netto come specificato dal Mise con nota n. 2378 del 20.02.2015.

In particolare l'articolo 1, comma 551 dispone, a decorrere dall'anno 2015, l'obbligo per le pubbliche amministrazioni - tra cui le Camere di Commercio - di accantonare in un apposito fondo vincolato, un importo pari al risultato negativo non immediatamente ripianato, in misura proporzionale alla quota di partecipazione posseduta, per le società partecipate che registrino un risultato di esercizio o saldo finanziario negativo.

Il comma 552 del medesimo articolo 1, nel prevedere che gli accantonamenti si applicano per gli anni 2015, 2016 e 2017 e in proporzione alla quota di partecipazione posseduta, individua alcuni criteri per la determinazione dell'importo accantonato.

In particolare, a fronte di un risultato negativo accertato nell'esercizio precedente, deve essere accantonata:

- una somma pari alla differenza tra il risultato conseguito nell'esercizio precedente e il risultato medio negativo del triennio 2001 - 2013 migliorato, nell'ipotesi di risultato negativo migliore di quello medio registrato nel triennio 2011 - 2013 - rispettivamente, del 25% per il 2014, del 50% per il 2015 e del 75% per il 2016;
- nell'ipotesi di risultato negativo peggiore di quello medio registrato nel triennio 2001 - 2013, una somma pari al 25% del *risultato negativo conseguito nell'anno 2014* per l'anno 2015, al 50% del *risultato negativo conseguito nell'anno 2015* per l'anno 2016, e al 75% del *risultato negativo conseguito nell'anno 2016* per l'anno 2017;
- nel caso in cui i soggetti a cui partecipano le amministrazioni hanno registrato, invece, un risultato medio non negativo nel triennio 2011 - 2013 le medesime amministrazioni accantonano una somma pari al 25% del *risultato negativo conseguito nell'anno 2014* per l'anno 2015, al 50% del *risultato negativo conseguito nell'anno 2015* per l'anno 2016, e al 75% del *risultato negativo conseguito nell'anno 2016* per l'anno 2017;

CAMERA DI COMMERCIO DI PERUGIA

L'importo accantonato è reso disponibile in misura proporzionale alla quota di partecipazione nel caso in cui la pubblica amministrazione partecipante ripiani la perdita d'esercizio o dismetta la partecipazione o il soggetto partecipato sia posto in liquidazione.

Società	Capitale Sociale	Quota posseduta		Risultati d'esercizio – media triennio 2012 -2014	Risultato d'esercizio al 31.12.2015	Accantonamento 2016
TECNO HOLDING Spa	25.000.000,00	50.652,39	0,20%	7.473.922,33	2.391.924,00	-
INFOCAMERE Scpa	17.670.000,00	35.191,20	0,20%	530.020,67	249.950,00	-
TECNOBORSA Scpa	1.377.067,00	17.831,00	1,29%	49.094,67	4.946,00	-
SVILUPPUMBRIA Spa	5.801.403,00	20.753,94	0,36%	-154.056,67	269.727,00	-
B.M.T.I. Scpa	2.387.372,16	1.198,48	0,05%	23.028,00	NON DISP	-
TECNOSERVICE CAMERE Scpa	1.318.941,00	1.183,52	0,09%	249.064,00	160.901,00	-
Quadrilatero Marche Umbria Spa	50.000.000,00	250.000,00	0,50%	-	-	-
ISNART Scpa	1.046.500,00	2.000,00	0,19%	-63.928,67	-493.920,00	469,22
SIL Appenino Centrale Scarl	59.856,00	1.376,00	2,30%	5.258,00	-21.757,00	250,21
Università dei sapori Scarl	76.500,00	5.355,00	7,00%	69.648,33	NON DISP	-
Patto 2000 Scarl	55.584,34	1.764,58	3,17%	6.994,00	1.124,00	-
3A - Parco Tecnologico Agroalimentare dell'Umbria Srl	286.213,20	20.020,00	6,99%	63.977,67	7.568,00	-
Ecocerved Scarl	2.500.000,00	5.000,00	0,20%	324.165,00	445.717,00	-
Uniontrasporti Scarl	772.867,22	1.000,00	0,13%	-7.067,33	-376.066,00	244,44
Dintec scarl	551.473,09	600,00	0,11%	-33.250,33	11.104,00	-
Sistema camerale servizi Srl	1.499.935,00	779,00	0,05%	25.190,33	125.197,00	-

Per le società poste in liquidazione la Camera ha già provveduto alla loro totale svalutazione ed all'accantonamento si specifiche risorse.

GESTIONE FINANZIARIA

➤ PROVENTI FINANZIARI: - € 7.000,00

Viene ulteriormente ridotta la previsione relativa all'incasso di interessi attivi sul conto di tesoreria unica a seguito della riduzione del tasso attivo dallo 0,24% allo 0,05% lordo, operata a decorrere dal 01.07.2015 con decreto ministeriale del 22.12.2015.

	Proventi finanziari	2015	Previsioni iniziali 2016	Variazioni al 27/06/2016	Aggiornamento	Preventivo 2016
350001	Interessi attivi c/c tesoreria	-	-	-	8.000,00	8.000,00
350007	Interessi attivi c/c bancario	15.000,00	-	-	- 15.000,00	-
		15.000,00	-	-	- 7.000,00	8.000,00

GESTIONE STRAORDINARIA**➤ PROVENTI STRAORDINARI: + € 841.000,00**

	Proventi straordinari	2015	Previsioni iniziali 2016	Variazioni al 27.06.2016	Aggiornamento	Preventivo 2016
360000	Plusvalenze da alienazioni	5.164,77	-	-	11.000,00	11.000,00
360006	Sopravvenienze attive	1.879.689,86	-	-	830.000,00	830.000,00
		1.884.854,63	-	-	841.000,00	841.000,00

La voce relativa alle plusvalenze da alienazioni viene aggiornata a seguito dell'offerta di acquisto delle azioni della società Quadrilatero Marche Umbria Spa da parte di ANAS Spa al fine di realizzare la fusione per incorporazione. Le azioni possedute dalla Camera di Perugia per nominali € 250.000,00 saranno cedute, come da perizia di stima, per 260.846,90.

La Camera non ha eseguito la rivalutazione della partecipazione prevista dalla Legge di Stabilità 2016 in quanto il versamento dell'imposta sostitutiva con aliquota unica all'8% sul valore rivalutato è risultato meno conveniente rispetto all'applicazione dell'imposta sostitutiva nella misura del 26% sulla plusvalenza.

Le sopravvenienze attive iscritte in bilancio per € 830.000,00 si riferiscono a:

- riduzione del contributo stanziato a favore dei consorzi fidi anno 2014 € 530.000,00 (Delibera Consiglio n. 4 del 29.04.2016);
- riduzione del Fondo Svalutazione crediti diritto annuale € 265.000,00; tale importo è stato calcolato sulla base degli incassi registrati sulle annualità pregresse al 20.06.2016 mantenendo invariate le percentuali di svalutazioni applicate a consuntivo 2015;
- economia sulla retribuzione di risultato del personale dirigente anno 2015 € 8.125,01;
- economie per revoche contributi iniziative di carattere localistico € 14.500,00 (Prov. Pres. nn. 42/2013 – 105/2013 – 13/2014 – 61/2014 – 117/2014 – 122/2014);
- economie su liquidazione contributi € 12.292,81 (Det. 218/2016 e Prov. Pres. 21/2015)

➤ ONERI STRAORDINARI: + € 39.184,76

Vengono rilevate in particolare, sopravvenienze passive per complessivi € 38.500,00 a seguito della riliquidazione dell'indennità di fine servizio di personale trasferito presso altri enti.

	Oneri straordinari	2015	Previsioni iniziali 2016	Variazioni al 27/06/2016	Aggiornamento	Preventivo 2016
361002	Sopravvenienze passive	30.972,83	-	-	38.500,00	38.500,00
361003	Sopravvenienze passive diritto annuale	5.742,13	2.150,53	-	684,76	2.835,29
		36.714,96	2.150,53	-	39.184,76	41.335,29

ELENCO DEI PROVVEDIMENTI DI AGGIORNAMENTO DEI BUDGET AL 27.06.2016

Numero variazione	Conto Budget	Disponibile su chiave cont.	Importo	Data	Descrizione	Tipo Conto	Tipo Variaz.
77	01.330002.H002.0000.0000	572.000,00	- 28.000,00	27/06/2016	PROGETTO LA GASTRONOMIA DELLA CARNE	Costo	Storno
76	01.330014.H002.0000.0000	578.000,00	28.000,00	27/06/2016	PROGETTO LA GASTRONOMIA DELLA CARNE	Costo	Storno
75	01.327000.E005.0000.0000	- 123,30	123,30	23/06/2016	FORNITURA VOLUMI DIRITTO AMMINISTRATIVO E DIRITTO COMMERCIALE - GIURIDICA S.A.S.	Costo	Storno
74	01.327000.E002.0000.0000	2.269,00	- 123,30	23/06/2016	FORNITURA VOLUMI DIRITTO AMMINISTRATIVO E DIRITTO COMMERCIALE - GIURIDICA S.A.S.	Costo	Storno
73	01.330014.E002.0000.0000	25.000,00	19.000,00	23/06/2016	PREMIO GIORNALISTICO RACCONTAMI L'UMBRIA 2016 - SERVIZI DI COMUNICAZIONE NELL'AMBITO DEL FESTIVAL DEL GIORNALISMO (DSG 53/2016)	Costo	Storno
72	01.330014.H002.0000.0000	550.000,00	- 19.000,00	23/06/2016	PREMIO GIORNALISTICO RACCONTAMI L'UMBRIA 2016 - SERVIZI DI COMUNICAZIONE NELL'AMBITO DEL FESTIVAL DEL GIORNALISMO (DSG 53/2016)	Costo	Storno
71	01.330030.H004.0000.0000	-	19.500,00	20/06/2016	INTEGRAZIONE CONTRIBUTO ORDINARIO 2016 PER COLLABORAZIONE PROGETTO UMBRIA E LA GASTRONOMIA DELLA CARNE	Costo	Storno
70	01.330014.H002.0000.0000	550.000,00	- 19.500,00	20/06/2016	INTEGRAZIONE CONTRIBUTO ORDINARIO 2016 PER COLLABORAZIONE PROGETTO UMBRIA E LA GASTRONOMIA DELLA CARNE	Costo	Storno
69	01.325050.G001.0000.0000	-	407,72	24/05/2016	FIRMA DIGITALE, FIRMA MASSIVA . APRILE 2016	Costo	Storno
68	01.325050.G003.0000.0000	28.836,30	- 407,72	24/05/2016	FIRMA DIGITALE, FIRMA MASSIVA . APRILE 2016	Costo	Storno
67	02.325003.F003.0000.0000	- 279,20	398,37	19/05/2016	CONTRATTO N. U0027629 - NOLEGGIO N. 1 FOTOCOPIATRICE A COLORI CANON C5045I (PIANO PRIMO SEDE PERUGIA) E N. 1 FOTOCOPIATRICE CANON IR4045I (ALBO SMALTITORI SEDE PONTE S. GIOVANNI) - PERIODO 01/05-31/07/2016	Costo	Storno
66	01.325003.F003.0000.0000	50.757,01	- 398,37	19/05/2016	CONTRATTO N. U0027629 - NOLEGGIO N. 1 FOTOCOPIATRICE A COLORI CANON C5045I (PIANO PRIMO SEDE PERUGIA) E N. 1 FOTOCOPIATRICE CANON IR4045I (ALBO SMALTITORI SEDE PONTE S. GIOVANNI) - PERIODO 01/05-31/07/2016	Costo	Storno
65	01.325073.F003.0000.0000	3.135,09	900,00	16/05/2016	PIANO FORMATIVO PER SEGRETARI GENERALI DICEMBRE 2015-APILE 2016 - PARTECIPAZIONE PERA MARIO	Costo	Storno
64	01.325050.G003.0000.0000	28.836,30	- 900,00	16/05/2016	PIANO FORMATIVO PER SEGRETARI GENERALI DICEMBRE 2015-APILE 2016 - PARTECIPAZIONE PERA MARIO	Costo	Storno
63	01.325000.H002.0000.0000	-	80,56	12/05/2016	UTENZA TELEFONIA MOBILE FRATINI FABRIZIO (CONVENZIONE CONSIP 6) - CONTO 3° 2016 (FEB/MAR 2016)	Costo	Storno
62	01.325000.F003.0000.0000	6.082,08	- 80,56	12/05/2016	UTENZA TELEFONIA MOBILE FRATINI FABRIZIO (CONVENZIONE CONSIP 6) - CONTO 3° 2016 (FEB/MAR 2016)	Costo	Storno
61	01.311105.G006.0000.0000	-	44,00	06/05/2016	RIMBORSO VERSAMENTI ERRATI	Costo	Storno
60	01.311105.G007.0000.0000	522,40	- 44,00	06/05/2016	RIMBORSO VERSAMENTI ERRATI	Costo	Storno
59	01.311105.G004.0000.0000	-	169,00	06/05/2016	RIMBORSO VERSAMENTI ERRATI	Costo	Storno
58	01.311105.G007.0000.0000	522,40	- 169,00	06/05/2016	RIMBORSO VERSAMENTI ERRATI	Costo	Storno
57	02.325010.F003.0000.0000	-	5.584,32	03/05/2016	SERVIZIO PULIZIA SEDE PERUGIA PARTE COM.LE PERIODO MAG/DIC 2016	Costo	Storno
56	01.325010.F003.0000.0000	24.977,22	- 5.584,32	03/05/2016	SERVIZIO PULIZIA SEDE PERUGIA PARTE COM.LE PERIODO MAG/DIC 2016	Costo	Storno

CAMERA DI COMMERCIO DI PERUGIA

Numero variazione	Conto Budget	Disponibile su chiave cont.	Importo	Data	Descrizione	Tipo Conto	Tipo Variaz.
55	01.325078.G001.0000.0000	-	22.200,00	03/05/2016	SERVIZIO DI PORTINERIA, PRIMA ACCOGLIENZA E SERVIZI AUSILIARI (DSG 209/2014 E 105/2015) - ANNO 2016	Costo	Storno
54	01.325078.F007.0000.0000	15,00	22.200,00	03/05/2016	SERVIZIO DI PORTINERIA, PRIMA ACCOGLIENZA E SERVIZI AUSILIARI (DSG 209/2014 E 105/2015) - ANNO 2016	Costo	Storno
53	01.325078.E001.0000.0000	-	3.650,00	03/05/2016	SERVIZIO DI PORTINERIA, PRIMA ACCOGLIENZA E SERVIZI AUSILIARI (DSG 209/2014 E 105/2015) - ANNO 2016	Costo	Storno
52	01.325078.F007.0000.0000	15,00	3.650,00	03/05/2016	SERVIZIO DI PORTINERIA, PRIMA ACCOGLIENZA E SERVIZI AUSILIARI (DSG 209/2014 E 105/2015) - ANNO 2016	Costo	Storno
51	01.325041.G007.0000.0000	-	31.800,00	03/05/2016	SERVIZIO DATA ENTRY METRICO ANNO 2016	Costo	Storno
50	01.325041.G006.0000.0000	-	31.800,00	03/05/2016	SERVIZIO DATA ENTRY METRICO ANNO 2016	Costo	Storno
49	02.325003.F003.0000.0000	- 279,20	361,22	26/04/2016	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA SEDE PERUGIA PARTE COM.LE - MARZO 2016 E CONGUAGLIO GEN/FEB 2016	Costo	Storno
48	01.325003.F003.0000.0000	50.757,01	361,22	26/04/2016	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA SEDE PERUGIA PARTE COM.LE - MARZO 2016 E CONGUAGLIO GEN/FEB 2016	Costo	Storno
47	01.327000.E005.0000.0000	-	1.586,00	22/04/2016	FORNITURA BANCA DATI DE JURE ANNO 2016	Costo	Storno
46	01.327000.E002.0000.0000	2.145,70	1.586,00	22/04/2016	FORNITURA BANCA DATI DE JURE ANNO 2016	Costo	Storno
45	01.325000.H002.0000.0000	-	80,68	22/04/2016	UTENZA TELEFONIA MOBILE FRATINI FABRIZIO (CONVENZIONE CONSIP 6) - CONTO 2° 2016 (DIC 2015/GEN 2016)	Costo	Storno
44	01.325000.E001.0000.0000	2.483,44	80,68	22/04/2016	UTENZA TELEFONIA MOBILE FRATINI FABRIZIO (CONVENZIONE CONSIP 6) - CONTO 2° 2016 (DIC 2015/GEN 2016)	Costo	Storno
43	02.325006.F003.0000.0000	- 3,93	1,31	13/04/2016	FORNITURA GAS METANO SEDE PERUGIA PRTE COM.LE - MARZO 2016	Costo	Storno
42	01.325006.F003.0000.0000	399,28	1,31	13/04/2016	FORNITURA GAS METANO SEDE PERUGIA PRTE COM.LE - MARZO 2016	Costo	Storno
41	02.325002.F003.0000.0000	- 156,15	140,30	13/04/2016	FORNITURA ACQUA - TARIFFE ANTINCENDIO E EXTRADOMESTICO SEDE PERUGIA (PARTE IST.LE) - GEN/FEB 2016 IN ACCONTO	Costo	Storno
40	01.325002.F003.0000.0000	4.173,40	140,30	13/04/2016	FORNITURA ACQUA - TARIFFE ANTINCENDIO E EXTRADOMESTICO SEDE PERUGIA (PARTE IST.LE) - GEN/FEB 2016 IN ACCONTO	Costo	Storno
39	01.327021.E001.0000.0000	20.889,82	1.445,42	12/04/2016	STORNO PER PAGAMENTO IRAP ASSIMILATI SU COMPENSI MARZO 2016	Costo	Singola
38	01.327021.E003.0000.0000	-	698,97	12/04/2016	STORNO PER PAGAMENTO IRAP ASSIMILATI SU COMPENSI MARZO 2016	Costo	Singola
37	01.327021.H001.0000.0000	-	22,95	12/04/2016	STORNO PER PAGAMENTO IRAP ASSIMILATI SU COMPENSI MARZO 2016	Costo	Singola
36	01.327021.E002.0000.0000	- 119,00	85,00	12/04/2016	STORNO PER PAGAMENTO IRAP ASSIMILATI SU COMPENSI MARZO 2016	Costo	Singola
35	01.327021.G005.0000.0000	- 13,46	565,50	12/04/2016	STORNO PER PAGAMENTO IRAP ASSIMILATI SU COMPENSI MARZO 2016	Costo	Singola
34	01.327021.G001.0000.0000	-	20,20	12/04/2016	STORNO PER PAGAMENTO IRAP ASSIMILATI SU COMPENSI MARZO 2016	Costo	Singola
33	01.327021.G009.0000.0000	-	52,80	12/04/2016	STORNO PER PAGAMENTO IRAP ASSIMILATI SU COMPENSI MARZO 2016	Costo	Singola

CAMERA DI COMMERCIO DI PERUGIA

Numero variazione	Conto Budget	Disponibile su chiave cont.	Importo	Data	Descrizione	Tipo Conto	Tipo Variaz.
32	02.325075.G009.0000.0000	32.726,99	40.000,00	07/04/2016	SPESA PER ATTIVITA' DI CONCILIAZIONE E ARBITRATO	Costo	Storno
31	01.325075.G009.0000.0000	-	40.000,00	07/04/2016	SPESA PER ATTIVITA' DI CONCILIAZIONE E ARBITRATO	Costo	Storno
30	02.325013.F003.0000.0000	-	10,20	01/04/2016	SERVIZIO DI VIGILANZA E PRONTO INTERVENTO SEDE PERUGIA (PARTE COM.LE) - GENNAIO 2016	Costo	Storno
29	01.325013.F003.0000.0000	124,62	10,20	01/04/2016	SERVIZIO DI VIGILANZA E PRONTO INTERVENTO SEDE PERUGIA (PARTE COM.LE) - GENNAIO 2016	Costo	Storno
28	01.327000.F001.0000.0000	-	295,00	01/04/2016	FORNITURA VOLUMI MEMENTO CONTABILE E FISCALE EDIZIONE 2016	Costo	Storno
27	01.327000.E002.0000.0000	2.145,70	295,00	01/04/2016	FORNITURA VOLUMI MEMENTO CONTABILE E FISCALE EDIZIONE 2016	Costo	Storno
26	02.325084.G007.0000.0000	30,00	2.151,64	31/03/2016	CONVENZIONE CONSIP FUEL CARD 6 ORDINATIVO N. 2 CARD PER VETTURE OPERATIVE PERSONALE METRICO	Costo	Storno
25	02.325085.G007.0000.0000	9.491,48	2.151,64	31/03/2016	CONVENZIONE CONSIP FUEL CARD 6 ORDINATIVO N. 2 CARD PER VETTURE OPERATIVE PERSONALE METRICO	Costo	Storno
24	02.325010.F003.0000.0000	-	2.792,16	18/03/2016	SERVIZIO DI PULIZIA SEDE PERUGIA PARTE COM.LE - PERIODO MAG/DIC 2015	Costo	Storno
23	01.325010.F003.0000.0000	24.977,22	2.792,16	18/03/2016	SERVIZIO DI PULIZIA SEDE PERUGIA PARTE COM.LE - PERIODO MAG/DIC 2015	Costo	Storno
22	02.325084.G007.0000.0000	30,00	4.616,60	17/03/2016	CONTRATTO DI NOLEGGIO N. 2 AUTOVETTURE RENAULT CLIO VAN - CONVENZIONE CONSIP AUTOVEICOLI A NOLEGGIO N. 11 - PERIODO MAR/DIC 2016	Costo	Storno
21	02.325085.G007.0000.0000	9.491,48	4.616,60	17/03/2016	CONTRATTO DI NOLEGGIO N. 2 AUTOVETTURE RENAULT CLIO VAN - CONVENZIONE CONSIP AUTOVEICOLI A NOLEGGIO N. 11 - PERIODO MAR/DIC 2016	Costo	Storno
20	02.325003.F003.0000.0000	-	708,00	17/03/2016	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA SEDE PERUGIA PARTE COM.LE GEN/FEB 2016	Costo	Storno
19	01.325003.F003.0000.0000	50.757,01	708,00	17/03/2016	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA SEDE PERUGIA PARTE COM.LE GEN/FEB 2016	Costo	Storno
18	01.327000.F003.0000.0000	-	350,00	16/03/2016	ACQUISTO QUOTIDIANO NUOVO CORRIERE NAZIONALE	Costo	Storno
17	01.327000.E002.0000.0000	2.145,70	350,00	16/03/2016	ACQUISTO QUOTIDIANO NUOVO CORRIERE NAZIONALE	Costo	Storno
16	01.330015.G006.0000.0000	-	1.200,00	15/03/2016	MODELLO UNICO DI DICHIARAZIONE AMBIENTALE - SEMINARIO ANNO 2016	Costo	Storno
15	01.328003.E004.0000.0000	228,36	1.200,00	15/03/2016	MODELLO UNICO DI DICHIARAZIONE AMBIENTALE - SEMINARIO ANNO 2016	Costo	Storno
14	01.330014.H002.0000.0000	550.000,00	442.000,00	15/03/2016	VARIAZIONE BUDGET DIRIGENZIALE ANNO 2016 - VARIAZIONE	Costo	Singola
13	01.330014.H001.0000.0000	10.000,00	10.000,00	15/03/2016	VARIAZIONE BUDGET DIRIGENZIALE ANNO 2016 - VARIAZIONE	Costo	Singola
12	01.330014.E002.0000.0000	25.000,00	125.000,00	15/03/2016	VARIAZIONE BUDGET DIRIGENZIALE ANNO 2016 - VARIAZIONE	Costo	Singola
11	01.330014.E001.0000.0000	26.000,00	101.000,00	15/03/2016	VARIAZIONE BUDGET DIRIGENZIALE ANNO 2016 - VARIAZIONE	Costo	Singola
10	01.330007.H002.0000.0000	200.000,00	227.500,00	15/03/2016	VARIAZIONE BUDGET DIRIGENZIALE ANNO 2016 - VARIAZIONE	Costo	Singola
9	01.330002.H002.0000.0000	600.000,00	450.500,00	15/03/2016	VARIAZIONE BUDGET DIRIGENZIALE ANNO 2016 - VARIAZIONE	Costo	Singola
8	02.325023.F003.0000.0000	-	474,00	11/03/2016	CANONE MANUTENZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO - RATA N. 2 ANNO 2015 E RATA N. 1 ANNO 2016 (PARTE COM.LE)	Costo	Storno
7	01.325023.F003.0000.0000	92.185,38	225,00	11/03/2016	CANONE MANUTENZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO - RATA N. 2 ANNO 2015 E RATA N. 1 ANNO 2016 (PARTE COM.LE)	Costo	Storno
6	02.325006.F003.0000.0000	-	3,93	25/02/2016	FORNITURA GAS SEDE PERUGIA PARTE COM.LE - GENNAIO 2016	Costo	Storno
5	01.325006.F003.0000.0000	399,28	1,31	25/02/2016	FORNITURA GAS SEDE PERUGIA PARTE COM.LE - GENNAIO 2016	Costo	Storno
4	02.325013.F003.0000.0000	-	82,50	18/02/2016	SERVIZIO VIGILANZA SEDE PERUGIA PARTE COM.LE FEB/DIC 2016	Costo	Storno
3	01.325013.F003.0000.0000	124,62	82,50	18/02/2016	SERVIZIO VIGILANZA SEDE PERUGIA PARTE COM.LE FEB/DIC 2016	Costo	Storno
2	01.327000.F003.0000.0000	-	5.500,00	03/02/2016	ACQUISTO QUOTIDIANI IN EDICOLA E IN ABBONAMENTO ANNO 2016	Costo	Storno
1	01.327000.E002.0000.0000	2.145,70	5.500,00	03/02/2016	ACQUISTO QUOTIDIANI IN EDICOLA E IN ABBONAMENTO ANNO 2016	Costo	Storno
			-				

PROGRAMMA DI INTERVENTI PROMOZIONALI 2016

PROGRAMMA DI INTERVENTI 2016 (Delibera Giunta n. 11 del 21.01.2016)	CDC	Stanziamiento Iniziale	Variazioni al 27/06/2016	Aggiornamento	Previsione assestata
Misure innovative di sostegno al credito anche attraverso i Confidi	H002	300.000,00		700.000,00	1.000.000,00
Azioni a sostegno delle imprese del territorio	H002	300.000,00	- 28.000,00	558.000,00	830.000,00
1 AREA Sostegno al credito e Incentivi diretti alle imprese		600.000,00	- 28.000,00	1.258.000,00	1.830.000,00
Azioni di internazionalizzazione da realizzarsi in collaborazione con la Regione Umbria	H002	200.000,00			200.000,00
2 AREA Internazionalizzazione		200.000,00	-	-	200.000,00
Iniziative di valorizzazione del territorio del prodotto dell'attrattività turistica in Italia e all'estero	H002	325.000,00		40.000,00	365.000,00
Fondo iniziative a carattere localistico	E001	75.000,00			75.000,00
Obiettivo impresa on-line	E002	15.000,00			15.000,00
Raccontami l'Umbria	E002	25.000,00			25.000,00
Osservatori congiunturali	H001	10.000,00			10.000,00
Premiazione del Lavoro e dell'impresa/giornata dell'economia	E001	26.000,00			26.000,00
Improve Your Talent	E002	25.000,00			25.000,00
Mirabilia	H002	23.000,00			23.000,00
Ercole Olivario	H002	20.000,00			20.000,00
Unica Umbria (incluso calendario eventi, social,app)	H002	22.000,00			22.000,00
Marchio qualità italiana	H002	15.000,00			15.000,00
Umbria Jazz	H002	60.000,00			60.000,00
Festival 2 Mondi	H002	18.000,00			18.000,00
Collaborazione con Festival Giornalismo	E002	19.000,00			19.000,00
Umbria e gastronomia della carne	H002	-	8.500,00		8.500,00
Progetti di valorizzazione turistica del territorio – Delibera n. 137/2015	H002	190.000,00			190.000,00
Progetto filiere di produzione agroalimentare: azioni di promozione – Delibera n. 102/2015 e n. 129/2015	H002	50.000,00			50.000,00
Programma Improve Your Talent	E002	60.000,00			60.000,00
3 AREA Valorizzazione dei prodotti, del territorio e dell'attrattività turistica in Italia e all'estero		978.000,00	8.500,00	40.000,00	1.026.500,00
Convegno MUD - DSG 102 DEL 1/3/2016	G006		1.200,00		1.200,00
Servizi alle Imprese		-	1.200,00	-	1.200,00
		1.778.000,00	- 18.300,00	1.298.000,00	3.057.700,00
POLITICHE PER LE INFRASTRUTTURE		-		850.000,00	850.000,00
QUADRILATERO		555.000,00			555.000,00
PROGETTI FONDO PEREQUATIVO		70.000,00			70.000,00
AZIENDA SPECIALE PROMOCAMERA		420.000,00	19.500,00		439.500,00
		2.823.000,00	1.200,00	2.148.000,00	4.972.200,00

**VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI N. 49 DEL
12.07.2016**

Il giorno 12 del mese di luglio dell'anno 2016 alle ore 11,30, presso la sede della Camera di Commercio I.A.A. in Via Cacciatori delle Alpi n. 42 - Perugia - si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

Dott. Mario Guida - Presidente

Dott. Alessio Cecchetti - Componente

Dott. Massimo Greco - Componente Assente giustificato

Il Collegio ha esaminato la proposta di aggiornamento del preventivo economico 2016.

Si dà conto di seguito delle movimentazioni che hanno dato luogo alla variazione di bilancio.

La proposta di aggiornamento del preventivo economico 2016 reca un aumento del disavanzo previsionale dell'esercizio ad euro 970 mila.

Le necessità sottese alla variazione proposta vengono principalmente riferite al finanziamento del sostegno al credito, utilizzando le somme iscritte ai conti d'ordine nel 2015 per euro 700 mila ed inoltre alcuni progetti di valorizzazione e incentivazione non essendo realizzati nel 2015, la previsione passa nel 2016.

Il collegio ricorda che il consuntivo 2015 chiudeva con un avanzo di € 970.299 e che pertanto detto verrà utilizzato per la copertura del disavanzo 2016

I proventi complessivamente passano da € 12.994.450,00 a € 13.640.198,63, facendo registrare quindi un aumento di € 645.748,63 dovuto essenzialmente al recepimento del contributo della Fondazione della Cassa di Risparmio di Perugia.

Gli oneri correnti passano da € 13.331.299,47 ad € 15.441.863,34 facendo registrare un incremento di € 2.110.563,87 dovuto essenzialmente alla voce interventi economici che ammonta ad € 2.148.000,00.

Per effetto delle risultanze contabili riportate, il risultato della gestione corrente passa da euro -336.849,47 a euro - 1.801.664,71 con un peggioramento dello squilibrio pari ad € 1.464.815,24.

I proventi e gli oneri straordinari passano da € 7.849,47 ed € 809.664,71, con un incremento di € 801.815,24 dovuta alle sopravvenienze attive che registrano un aumento per € 841 mila.

Le sopravvenienze attive, di cui sopra, derivano per € 530 mila dalla riduzione dei contributi stanziati per i consorzi fidi (delibera di consiglio n. 4 del 29 aprile 2016) e dalla riduzione della svalutazione dei crediti per € 265 mila e da altre poste minori.

Il collegio per quello che concerne la riduzione della svalutazione dei crediti ha verificato le modalità seguite nella determinazione dell'importo.

Di conseguenza, il risultato economico d'esercizio passa da un preventivato di € - 300 mila di perdita ad una perdita di € - 970 mila.

Il collegio, tenuto conto che la variazione di bilancio 2016, che come detto prefigura una perdita d'esercizio di € 970 mila ed è coperta dagli avanzi patrimonializzati accantonati nei passati esercizi, ritiene da un punto di vista meramente tecnico, di poter esprimere parere favorevole alla variazione di bilancio 2016.

La seduta si scioglie alle ore 15,00.

Il Presidente - F.to Mario Guida

Il Componente - F.to Alessio Cecchetti

Il Componente - F.to Massimo Greco (assente giustificato alla verifica sopra riportata, ne sottoscrive il verbale approvandolo espressamente senza riserve)

IL SEGRETARIO GENERALE
Mario Pera

IL PRESIDENTE
Giorgio Mencaroni

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 24 del d.lgs. 7 marzo 2005, n. 82 "Codice dell'amministrazione digitale" e s.m.i.