



**VARIAZIONE BILANCIO PREVENTIVO
PER L'ESERCIZIO 2016**

Consiglio Unioncamere Emilia-Romagna
20 Giugno 2016

UNIONCAMERE EMILIA-ROMAGNA			
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2016 - VARIAZIONE DI BILANCIO			
	PREVENTIVO 2016	VARIAZIONE 2016	VARIAZIONI +/- (b-a)
A) PROVENTI GESTIONE CORRENTE			
1) Quote associative delle Camere di commercio	2.085.972	2.085.972	0
2) Finanziamento fondo perequativo	321.993	538.041	216.048
3) Finanziamento altri progetti	97.962	321.768	223.806
4) Altri contributi	666.022	760.777	94.755
5) Proventi da gestione di servizi/attività commerciali e altri prov.	83.055	125.055	42.000
TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE (A)	3.255.004	3.831.613	576.609
B) ONERI GESTIONE CORRENTE			
B1) Struttura			
1) Organi istituzionali	49.000	49.000	0
2) Personale	1.400.000	1.375.200	-24.800
- a) Retribuzione personale dipendente	980.000	965.000	-15.000
- b) Fondo produttività	35.000	31.500	-3.500
- c) Oneri sociali	301.300	295.000	-6.300
- d) Trattamento di fine rapporto	81.000	81.000	0
- e) Altri costi	2.700	2.700	0
3) Funzionamento			
- a) Acquisto di beni e servizi	272.180	257.053	-15.127
- b) Godimento beni di terzi	227.800	227.800	0
- c) Oneri diversi di gestione	219.020	218.020	-1.000
4) Ammortamenti e accantonamenti	50.000	50.000	0
TOTALE ONERI STRUTTURA (B1)	2.218.000	2.177.073	-40.927
MARGINE PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER INIZIATIVE PROGETTI ATTIVITA' (A-B1)	1.037.004	1.654.540	617.536
B2) Attività finanziate con Quota Associativa	278.002	280.002	2.000
1) Iniziative di promozione	37.602	39.602	2.000
2) Studi, ricerche e indagini	107.400	107.400	0
3) Assistenza e servizi camerali	133.000	133.000	0
B3) Progetti finanziati dal Fondo perequativo	321.993	504.929	182.936
B4) Altri progetti finanziati con risorse vincolate	72.987	342.300	269.313
1) Progetti di promozione fin. con risorse vincolate	72.987	342.300	269.313
2) Studi, ricerche e indagini fin. con risorse vincolate	0	0	0
3) Assistenza e servizi camerali fin. con risorse vincolate	0	0	0
B5) Attività finanziate da altri contributi	666.022	721.309	55.287
1) Iniziative di promozione finanziate da terzi	580.022	592.888	12.866
2) Studi, ricerche e indagini finanziate da terzi	86.000	128.421	42.421
TOTALE ONERI PER INIZIATIVE ISTITUZIONALI (B2+B3+B4+B5)	1.339.004	1.848.540	509.536
C) RISULTATO FINALE GESTIONE CORRENTE - (B1+B2+B3+B4+B5)	-302.000	-194.000	108.000
D) GESTIONE FINANZIARIA			
1) Proventi finanziari	2.000	2.000	0
2) Oneri finanziari	0	0	0
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA (D)	2.000	2.000	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	0	22.000	22.000
2) Oneri straordinari	0	0	0
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA (E)	0	22.000	22.000
F) RISULTATO PRESUNTO DELL'ESERCIZIO	-300.000	-170.000	130.000
Utilizzo avanzi di gestione esercizi precedenti	300.000	170.000	- 130.000
TOTALE A PAREGGIO	0	0	

AGGIORNAMENTO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2016

Proventi gestione corrente

	<u>Preventivo 2016</u>	<u>Variazione 2016</u>	<u>Variazioni</u>
Quote associative	2.085.972	2.085.972	0
Finanziamento fondi perequativo	321.993	538.041	216.048
Finanziamento altri progetti	97.962	321.768	223.806
Altri contributi	666.022	760.777	94.755
Proventi da gestione di servizi/ attività commerciale	83.055	125.055	42.000
Totale ricavi	3.255.004	3.831.613	576.609

Finanziamenti fondo perequativo

La variazione di 216.048 euro riguarda i progetti approvati del Fondo di perequazione 2014. I progetti avviati solo a fine 2015 avranno una maggiore incidenza sull'esercizio 2016 rispetto al valore stimato nel Bilancio Preventivo.

In modo prudenziale non è stata stimata alcuna risorsa, per i progetti da presentare a valere sui Fondi di Perequazione del 2015.

Finanziamento altri progetti con risorse vincolate

	<u>Preventivo 2016</u>	<u>Variazione 2016</u>	<u>Variazioni</u>
da sistema camerale	10.000	135.416	125.416
da terzi comunitari e nazionali	87.962	186.352	98.390
Totale finanz. altri progetti	97.962	321.768	223.806

La variazione di 223.806 euro riguarda sia attività deliberate nell'esercizio precedente e riportate parzialmente nel 2016 per lo slittamento della conclusione delle attività (Deliziando 2015, Rivista Econerre, residuo progetti di Sistema e internazionalizzazione), sia attività deliberate e finanziate nell'anno in corso (Progetti Deliziando 2016, Macchinari in Iran, Promozione e certificazione Halal).

Altri contributi

I contributi riguardano sia attività ordinarie, realizzate con continuità ogni anno, sia iniziative che non presentano caratteristiche di ripetibilità ogni anno.

	<u>Preventivo 2016</u>	<u>Variazione 2016</u>	<u>Variazioni</u>
Per promozione turismo	516.457	516.457	0
Per l'internazionalizzazione	15.565	31.431	15.866

Per osservatori e monitoraggio economia	86.000	167.889	81.889
Per promozione banda larga	48.000	45.000	-3.000
Totale altri contributi	666.022	760.777	94.755

Proventi da gestione di servizi e attività commerciali e proventi diversi

	Preventivo 2016	Variazione 2016	Variazioni
Proventi da servizi attività commerciale	83.000	125.000	42.000
Altri ricavi e proventi	55	55	0
Totale proventi attività commerciale e altri proventi	83.055	125.055	42.000

I proventi commerciali sono riferiti alla pubblicità della rivista di economia EconErre, alla vendita di banche dati, promozione internazionalizzazione e a ricavi per servizi amministrativi. I maggiori proventi riguardano attività di internazionalizzazione e la conclusione della rivista EconErre.

Oneri gestione corrente

	Preventivo 2016	Variazione 2016	Variazioni
Oneri di struttura	2.218.000	2.177.073	-40.927
Oneri per iniziative istituzionali	1.339.004	1.848.540	509.536
Totale oneri di gestione corrente	3.557.004	4.025.613	468.609

Il contenimento degli oneri di struttura per complessivi 40.927 euro riguarda la stima della riduzione dei costi del personale (24.800 euro) e quella di ulteriori risparmi delle spese di funzionamento (16.127 euro).

I maggiori oneri per iniziative istituzionali comprendono attività già deliberate nell'anno precedente che si sono protratte nell'esercizio 2016 e nuove iniziative deliberate successivamente l'approvazione del bilancio preventivo 2016.

Le variazioni sono relative a:

Iniziative finanziate con quota associativa	2.000
Progetti finanziati dal fondo perequativo 2014	182.936
Progetti internazionalizzazione: Deliziando, I macchinari in Iran, Promozione e certificazione conformità Halal, Econerre e vari	269.313
Studi ricerche e indagini: Osservatorio Turismo, Scenari di previsione e altri studi e iniziative di promozione finanziate da altri contributi	55.287
	509.536

Gestione Finanziaria

	<u>Preventivo 2016</u>	<u>Variazione 2016</u>	<u>Variazioni</u>
Proventi finanziari	2.000	2.000	0
Oneri finanziari			0
Totale gestione finanziaria	2.000	2.000	0

I proventi sono relativi ad interessi attivi su conti correnti e dividendi su partecipazioni.

Proventi ed oneri straordinari

	<u>Preventivo 2016</u>	<u>Variazione 2016</u>	<u>Variazioni</u>
Proventi straordinari	0	22.000	22.000
Oneri straordinari	0	0	0
Totale gestione straordinaria	0	22.000	22.000

I proventi riguardano maggiori recuperi da iniziative di esercizi precedenti.

* * *

Signori Consiglieri,

il Bilancio preventivo 2016 chiudeva con una perdita programmata di 300.000 euro, utilizzando parte del patrimonio accumulato nel tempo dall'associazione. Le azioni intraprese per un ulteriore contenimento degli oneri di struttura, il finanziamento di attività in particolare con l'approvazione di progetti finanziati dalla Regione Emilia-Romagna e dal Fondo di perequazione hanno in parte compensato la perdita programmata e motivata dalla riduzione della quota associativa, conseguenza del taglio del diritto annuale camerale.

Si invita pertanto il Consiglio ad approvare la variazione al Bilancio preventivo 2016 con una perdita presunta dell'esercizio di 170.000 euro.

Bologna, 7 giugno 2016

Alberto Zambianchi

UNIONCAMERE EMILIA-ROMAGNA - BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art. 2 comma 3 D.M. 27.03.2013) - VARIAZIONE 2016				
	2016		2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale				
a) contributo ordinario dello stato		-		-
b) corrispettivi da contratto di servizio		-		55.800
b1) con lo Stato	-		-	
b2) con le Regioni	-		55.800	
b3) con altri enti pubblici	-		-	
3. Prospetto delle previsioni di entrata e di spesa articolato per Missioni e Programmi	-		-	
c) contributi in conto esercizio		3.706.558		3.640.812
4. Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio	-		-	
c2) contributi da Regione	170.480		-	
c3) contributi da altri enti pubblici	3.440.206		3.632.812	
c4) contributi dall'Unione Europea	95.872		8.000	
d) contributi da privati		-		-
e) proventi fiscali e parafiscali		-		-
f) ricavi x cessione di prodotti e prestazioni servizi		125.005		36.700
2) variazione delle riman. prod. in corso lavorazione, semilav. e finiti		-		-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-		-
4) incremento di immobili per lavori interni		-		-
5) altri ricavi e proventi		50		50
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	-		-	
b) altri ricavi e proventi	50		50	
Totale valore della produzione (A)		3.831.613		3.733.362
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.000		1.000
7) per servizi		2.153.593		2.025.480
a) erogazione di servizi istituzionali	1.848.540		1.698.500	
b) acquisizione di servizi	254.703		276.630	
c) consulenze collaborazioni altre prestazioni lavoro	1.350		1.350	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	49.000		49.000	
8) per godimento beni di terzi		227.800		347.700
9) per il personale		1.375.200		1.409.000
a) salari e stipendi	996.500		1.019.000	
b) oneri sociali	295.000		304.300	
c) trattamento fine rapporto	81.000		83.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-	
e) altri costi	2.700		2.700	
10) ammortamenti e svalutazioni		50.000		65.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.000		25.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.000		40.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-		-	
11) variazioni delle riman. materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-
12) accantonamento per rischi		-		-
13) altri accantonamenti		-		-
14) oneri diversi di gestione		218.020		218.682

a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	166.320		166.320	
b) altri oneri diversi di gestione	51.700		52.362	
Totale costi (B)		4.025.613		4.066.862
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 194.000		- 333.500
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate				
16) altri proventi finanziari		2.000		3.500
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				
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	2.000		3.500	
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 e oneri finanziari (15 +16-17 +-17 bis)		2.000		3.500
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)		-		-
D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		22.000		-
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		- 170.000		- 330.000
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 170.000		- 330.000
Utilizzo avanzi di gestione esercizi precedenti		170.000		330.000
TOTALE A PAREGGIO		0		0

UNIONCAMERE EMILIA-ROMAGNA BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 c. 2 D.M. 27.03.2013) - VARIAZIONE 2016						
	2016		2017		2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	-	-				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale	-	-				
a) contributo ordinario dello stato	-	-		-		-
b) corrispettivi da contratto di servizio	-	-		-		-
b1) con lo Stato	-	-	-		-	
b2) con le Regioni	-	-	-		-	
b3) con altri enti pubblici	-	-	-		-	
3. Prospetto delle previsioni di entrata e di spesa articolato per Missioni e Programmi	-	-	-		-	
c) contributi in conto esercizio	-	3.706.558		2.800.000		2.850.000
4. Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio	-	-	-		-	
c2) contributi da Regione	170.480	-	150.000		200.000	
c3) contributi da altri enti pubblici	3.440.206	-	2.550.000		2.550.000	
c4) contributi dall'Unione Europea	95.872	-	100.000		100.000	
d) contributi da privati	-	-		-		-
e) proventi fiscali e parafiscali	-	-		-		-
f) ricavi x cessione di prodotti e prestazioni servizi	-	125.005		219.950		249.950
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	-	50		50		50
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	-	-	-		-	
b) altri ricavi e proventi	50	-	50		50	
Totale valore della produzione (A)	-	3.831.613		3.020.000		3.100.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-	-				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	1.000		1.000		1.000
7) per servizi	-	2.153.593		1.246.150		1.408.060
a) erogazione di servizi istituzionali	1.848.540	-	926.970		1.088.880	
b) acquisizione di servizi	254.703	-	268.830		268.830	
c) consulenze collaborazioni altre prestazioni lavoro	1.350	-	1.350		1.350	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	49.000	-	49.000		49.000	
8) per godimento beni di terzi	-	227.800		227.800		227.800
9) per il personale	-	1.375.200		1.300.000		1.200.000
a) salari e stipendi	996.500	-	940.000		863.000	
b) oneri sociali	295.000	-	281.300		263.300	
c) trattamento fine rapporto	81.000	-	76.000		71.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-		-	
e) altri costi	2.700	-	2.700		2.700	
10) ammortamenti e svalutazioni	-	50.000		30.000		50.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.000	-	20.000		25.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.000	-	10.000		25.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-		-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-	-	-		-	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-		-		-
12) accantonamento per rischi	-	-		-		-

13) altri accantonamenti	-	-	-	-	-
14) oneri diversi di gestione	-	218.020		216.050	214.140
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	166.320	-	166.320		166.320
b) altri oneri diversi di gestione	51.700	-	49.730		47.820
Totale costi (B)	-	4.025.613		3.021.000	3.101.000
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-	- 194.000		- 1.000	- 1.000
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-	-			
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate	-	-			
16) altri proventi finanziari	-	2.000		1.000	1.000
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	-	-			
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	2.000	-	1.000		1.000
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)	-	2.000		1.000	1.000
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)	-	-		-	-
D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-			
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	-	22.000		-	-
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	-	- 170.000		-	-
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	-	-			
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-	- 170.000		-	-
	-	-			
Utilizzo avanzi di gestione esercizi precedenti	0	170.000		-	-
TOTALE A PAREGGIO	0	0		0	0

UNIONCAMERE EMILIA-ROMAGNA -PREVISIONI DI ENTRATA (art. 9 c.1 D.M. 27.03.2013) - VARIAZIONE 2016		
ENTRATE		
LIVELLO	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
I	TRASFERIMENTI CORRENTI	
II	Trasferimenti correnti	3.475.796
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.467.796
III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	8.000
I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	145.154
III	Vendita di beni	
III	Vendita di servizi	145.154
III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	
II	Interessi attivi	-
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	-
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti medio - lungo termine	-
III	Altri interessi attivi	24.000
II	Altre entrate da redditi di capitale	-
III	Rendimenti da fondi comuni d'investimento	
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	
III	Altre entrate da redditi di capitale	
II	Rimborsi e altre entrate correnti	50
III	Indennizzi da assicurazione	
III	Rimborsi in entrata	
III	Altre entrate correnti n.a.c.	50
I	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	
II	Contributi agli investimenti	
III	Contributi agli investimenti da Amministrazioni pubbliche	
II	Trasferimenti in conto capitale	
I	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
II	Alienazione di attivita' finanziarie	-
III	Alienazione di titolo obbligazionari a breve termine	-
II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	
III	Prelievi da depositi bancari	
I	ACCENSIONE PRESTITI	
I	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	
I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	
	PREVISIONE TOTALE DI ENTRATA	3.645.000

NIONCAMERE EMILIA-ROMAGNA - PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA (art. 9 c.1 D.M. 27.03.2013) - VARIAZIONE 2016

USCITE						
LIVELLO	DESCRIZIONE VOCE	011	016	032	032	TOTALE SPESE
		Competitività e sviluppo delle imprese	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni	
		005	005	002	003	
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	
		4	4	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
		1	1	1	3	
		Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziaria e fiscale e affari esteri	Servizi generali	
	SPESE CORRENTI	2.479.217	662.773	49.000	714.010	3.905.000
I	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	683.333	251.584	-	356.583	1.291.500
II	Retribuzioni lorde	527.248	194.118	-	275.134	996.500
III	Contributi sociali a carico dell'ente	156.085	57.466	-	81.450	295.000
	IMPOSTE E TASSE	-	-	-	217.200	217.200
II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	529	195	-	276	1.000
III	Acquisto di beni non sanitari	529	195	-	276	1.000
III	Acquisto di servizi non sanitari	1.785.064	409.046	-	133.190	2.327.300
	TRASFERIMENTI CORRENTI	-	-	-	4.000	4.000
III	Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche	-	-	-	4.000	4.000
	Interessi passivi	-	-	-	-	-
III	Interessi passivi su Mutui e altri finanziamenti	-	-	-	-	-
	Altre spese correnti	10.291	1.948	49.000	2.761	64.000
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	-	-	-	-	-
III	Premi di assicurazione	5.291	1.948	-	2.761	10.000
III	Altre spese correnti n.a.c.	-	-	49.000	-	49.000
	SPESE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	40.000	40.000
I	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	-	-	-	40.000	40.000
III	BENI MATERIALI	-	-	-	20.000	20.000
III	BENI IMMATERIALI	-	-	-	20.000	20.000
III	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	-
	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-
I	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-
III	Acquisizioni di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale	-	-	-	-	-
III	Acquisizione di quote Fondi comuni di investimento	-	-	-	-	-
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	-	-	-	-	-
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	2.479.217	662.773	49.000	754.010	3.945.000

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI ALL'AGGIORNAMENTO DEL BILANCIO PREVENTIVO
PER L'ESERCIZIO 2016**

Egregi Consiglieri,

è stata esaminata la variazione al bilancio preventivo 2016 presentata dalla Giunta nella seduta del 7/06/2016 corredata della documentazione predisposta in ottemperanza agli obblighi previsti dal decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 27 marzo 2013.

Le variazioni sono rappresentate in sintesi nel seguente schema:

	Preventivo o 2016	Variazioni e 2016	Variazioni
Proventi gestione corrente	3.255.004	3.831.613	576.609
Oneri gestione corrente			
Organi istituzionali	49.000	49.000	0
Personale	1.400.000	1.375.200	-24.800
Funzionamento	719.000	702.873	-16.127
Ammortamenti ed accantonamenti	50.000	50.000	0
Oneri di struttura	2.218.000	2.177.073	-40.927
Attività finanziate con quota associativa	278.002	280.002	2.000
Progetti finanziati con il fondo perequativo	321.993	504.929	182.936
Altri progetti con risorse vincolate	72.987	342.300	269.313
Attività finanziate con altri contributi	666.022	721.309	55.287
Oneri per iniziative istituzionali	1.339.004	1.848.540	509.536
Gestione finanziaria	2.000	2.000	0
Proventi ed oneri straordinari		22.000	22.000
Risultato presunto dell'esercizio	-300.000	-170.000	130.000
Utilizzo avanzo di gestione esercizi precedenti	300.000	170.000	-130.000

Rispetto al preventivo 2016 si rileva una riduzione del disavanzo previsto per euro 130.000, che passa da 300.000 euro a 170.000 euro. Il patrimonio netto dell'ente risulta al 31/12/2015 di euro 2.415.974 euro.

Aumentano i proventi della gestione corrente di 576.609 euro. In specifico la variazione in aumento di 216.048 euro è relativa ai progetti approvati del Fondo di perequazione 2014 avviati a fine 2015, mentre l'aumento di 223.806 di finanziamento altri progetti con risorse vincolate riguarda sia attività deliberate nel corso dell'esercizio precedente e parzialmente riportate nel 2016 per lo slittamento della conclusione delle attività, sia attività deliberate e finanziate nell'anno in corso. Aumenta di 42.000 euro la voce "proventi

attività commerciale e altri proventi", relativa ai proventi della pubblicità della rivista Econerre, vendita di banche dati, promozione internalizzazione e a ricavi per servizi amministrativi.

Dal lato dei costi aumentano gli oneri per iniziative istituzionali di 509.536 euro (progetti finanziati dal fondo perequativo 2014 per 182.936 euro, progetti internazionalizzazione per euro 269.313 euro e studi ricerche indagini finanziate da altri contributi per euro 55.287, iniziative finanziate con la quota associativa per 2000 euro).

Diminuiscono gli oneri di struttura per 40.927 euro per riduzione della previsione dei costi del personale (-24.800 euro), e per minor stima delle spese di funzionamento per 16.127 euro.

Si rilevano 22.000 euro di variazione in aumento di "proventi straordinari", relativi a maggiori recuperi da iniziative di esercizi precedenti.

Il Collegio prende positivamente atto della riduzione del disavanzo previsto, ricordando comunque quanto rappresentato nel verbale 1/2016 in relazione alla verifica Sifip avvenuta nel mese di aprile 2015.

Per quanto riguarda le disposizioni dell'articolo 1, commi 550 e seguenti della legge 27 dicembre 2013, n. 147 (vedi verbale Collegio 2/2016) il Collegio prende atto che l'Ente ha presentato quesito al Mise in data 20 aprile 2016 e rimane in attesa di conoscere gli sviluppi.

Con le suesposte considerazioni, il Collegio ritiene di poter esprimere parere favorevole all'approvazione della variazione al Bilancio preventivo per l'esercizio 2016.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Annarita Truppa

Sebastiano Resta