



UNIONCAMERE
EMILIA-ROMAGNA

VARIAZIONE BILANCIO PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO 2018

Consiglio Unioncamere Emilia-Romagna
28 Novembre 2018

UNIONCAMERE EMILIA-ROMAGNA				
VARIAZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2018				
	BILANCIO PREVENTIVO 2018	VARIAZIONE 2018	VARIAZIONI +/-	%
A) PROVENTI GESTIONE CORRENTE				
1) Quote associative delle Camere di commercio (aliquota 2,4%)	1.611.569	1.611.569	0	0,0
2) Finanziamento fondo perequativo	100.000	258.600	158.600	158,6
3) Finanziamento altri progetti	194.462	285.724	91.262	46,9
4) Altri contributi	854.457	988.844	134.387	15,7
5) Proventi da gestione di servizi/attività commerciali e altri prov.	90.311	168.057	77.746	86,1
TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE (A)	2.850.799	3.312.794	461.995	16,2
B) ONERI GESTIONE CORRENTE				
B1) Struttura				
1) Organi istituzionali	26.000	18.000	-8.000	-30,8
2) Personale	1.340.000	1335.000		
- a) Retribuzione personale dipendente	935.000	937.000	2.000	0,2
- b) Fondo produttività	35.000	33.400	-1.600	-4,6
- c) Oneri sociali	290.750	282.215	-8.535	-2,9
- d) Trattamento di fine rapporto	77.000	80.000	3.000	3,9
- e) Altri costi	2.250	2.385	135	6,0
3) Funzionamento				
- a) Acquisto di beni e servizi	263.230	227.814	-35.416	-13,5
- b) Godimento beni di terzi	222.800	220.442	-2.358	-1,1
- c) Oneri diversi di gestione	205.896	203.670	-2.226	-1,1
4) Ammortamenti e accantonamenti	33.000	26.000	-7.000	-21,2
TOTALE ONERI STRUTTURA (B1)	2.090.926	2.030.926	-60.000	-2,9
MARGINE PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER INIZIATIVE PROGETTI ATTIVITA' (A-B1)	759.873	1.281.868	521.995	68,7
B2) Attività finanziate con Quota Associativa	206.664	163.000	0	-21,1
1) Iniziative di promozione	49.664	16.000	-33.664	-67,8
2) Studi, ricerche e indagini	10.000	0	-10.000	-100,0
3) Assistenza e servizi camerali	147.000	147.000	0	0,0
B3) Progetti finanziati dal Fondo perequativo	100.000	219.663	0	119,7
B4) Altri progetti finanziati con risorse vincolate	154.400	240.527	0	55,8
1) Progetti di promozione fin. con risorse vincolate	112.400	192.959	80.559	71,7
2) Studi, ricerche e indagini fin. con risorse vincolate	0	0	0	
3) Assistenza e servizi camerali fin. con risorse vincolate	42.000	47.568	5.568	13,3
B5) Attività finanziate da altri contributi	799.809	1.003.678	0	25,5
1) Iniziative di promozione finanziate da terzi	547.457	677.622	130.165	23,8
2) Studi, ricerche e indagini finanziate da terzi	252.352	326.056	73.704	29,2
TOTALE ONERI PER INIZIATIVE ISTITUZIONALI (B2+B3+B4+B5)	1.260.873	1.626.868	365.995	29,0
C) RISULTATO FINALE GESTIONE CORRENTE A – (B1+B2+B3+B4+B5)	-501.000	-345.000	156.000	-31,1
D) GESTIONE FINANZIARIA				
1) Proventi finanziari	1.000	5.000	4.000	400,0
2) Oneri finanziari	0	0	0	
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA (D)	1.000	5.000	4.000	400,0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	500.000	340.000	-160.000	-32,0
2) Oneri straordinari	0	0	0	
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA (E)	500.000	340.000	-160.000	-32,0
F) RISULTATO PRESUNTO DELL'ESERCIZIO	0	0	0	

AGGIORNAMENTO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2018

Proventi gestione corrente

	Preventivo 2018	Variazione 2018	Variazioni
Quote associative	1.611.569	1.611.569	0
Finanziamento fondi perequativo	100.000	258.600	158.600
Finanziamento altri progetti	194.462	285.724	91.262
Altri contributi	854.457	988.844	134.387
Proventi da gestione di servizi/attività commerciale	90.311	168.057	77.746
Totale ricavi	2.850.799	3.312.794	461.995

Finanziamenti Fondo perequativo

La variazione positiva di 158.600 euro è relativa all'avvio di 4 progetti a proposti dal Fondo di perequazione 2015-2016, avviate nel corrente anno e che si concluderanno nel 2019.

I progetti riguardano:

- Potenziamento e diffusione presso le imprese dell'attività di EGovernment delle Camere di Commercio;
- Alternanza scuola-lavoro, orientamento al lavoro e alle professioni;
- La valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo;
- Sostegno all'export delle PMI.

Finanziamento altri progetti con risorse vincolate

	Preventivo 2018	Variazione 2018	Variazioni
da sistema camerale	92.000	107.368	15.368
da terzi comunitari e nazionali	102.462	178.356	75.894
Totale finanz. altri progetti	194.462	285.724	91.262

La variazione positiva di 91.262 euro riguarda, sia attività deliberate nell'esercizio precedente e riportate parzialmente nel 2018 per lo slittamento della conclusione delle attività in particolare di progetti di internazionalizzazione, sia la stima delle attività deliberate nell'anno per progetti comunitari (Progetto Focal Alinvest 5.0, Progetti Simpler, Progetti Set App ed EVBN Vietnam) e attività relativa ai progetti di sistema in particolare per i Bandi finanziati con le risorse di cui all'aumento del 20% del diritto annuale.

Altri contributi

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

	Preventivo 2018	Variazione 2018	Variazioni
Per promozione turismo	516.457	612.794	96.337
Econerre Web	30.000	30.000	0
Iniziative internazionalizzazione e varie	0	23.828	23.828
Per osservatori e monitoraggio economia	308.000	322.222	14.222
Totale altri contributi	854.457	988.844	134.387

Proventi da gestione di servizi e attività commerciali e proventi diversi

	Preventivo 2018	Variazione 2018	Variazioni
Proventi da servizi attività commerciale e altri prov.	90.311	163.057	72.746

I proventi commerciali sono riferiti alla vendita di banche dati, promozione internazionalizzazione e a ricavi per servizi amministrativi e legali e servizi di etichettatura alimentare.

Oneri gestione corrente

	Preventivo 2018	Variazione 2018	Variazioni
Oneri di struttura	2.090.926	2.030.926	-60.000
Oneri per iniziative istituzionali	1.260.873	1.626.868	365.995
Totale oneri di gestione corrente	3.351.799	3.657.794	305.995

La stima del contenimento degli oneri di struttura per complessivi 60.000 euro, conferma la politica di una attenta gestione dell'utilizzo delle risorse.

Gli oneri per iniziative istituzionali comprendono attività già deliberate nell'anno precedente che si sono protratte nell'esercizio 2018 e nuove iniziative, deliberate successivamente l'approvazione del bilancio preventivo 2018. L'incremento conferma le potenzialità di gestione di risorse ulteriori rispetto alle entrate da quota associativa.

Le variazioni sono relative a:

Iniziative finanziate con quota associativa	-43.664
Progetti finanziati dal fondo perequativo	119.663
Progetti internazionalizzazione, Progetti comunitari, Econerre e vari	86.127
Studi ricerche e indagini: Osservatorio Internazionalizzazione, Osservatorio Turismo, e altri studi e iniziative di promozione finanziate da altri contributi	203.869
	365.995

Gestione Finanziaria

	Preventivo 2018	Variazione 2018	Variazioni
Proventi finanziari	1.000	5.000	4.000
Oneri finanziari			0
Totale gestione finanziaria	1.000	5.000	4.000

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

Proventi ed oneri straordinari

I proventi riguardano l'utilizzo dell'accantonamento, derivante dalle plusvalenze patrimoniali ricavate dalla vendita della partecipazione Tecno Holding, effettuato nel 2017 al fondo straordinario per il finanziamento di attività, progetti e servizi e deliberato dalla Giunta a fronte della ulteriore riduzione dei contributi a carico delle Camere di Commercio.

* * *

Signori Consiglieri,

il Bilancio preventivo 2018 chiudeva in pareggio con l'utilizzo del fondo straordinario a copertura di una perdita programmata di 500.000 euro, motivata dalla riduzione della quota associativa, conseguenza del taglio del diritto annuale camerale. La variazione che Vi presentiamo tiene conto sia degli oneri previsti nel piano di ristrutturazione per il riposizionamento dell'ente, sia delle azioni intraprese per un ulteriore contenimento degli oneri di struttura, oltre alla costante ricerca di reperimento di finanziamenti da terzi per la realizzazione delle attività, riducendo la perdita della gestione di 160.000 euro.

Si invita pertanto il Consiglio ad approvare la variazione al Bilancio preventivo 2018 in pareggio con un utilizzo del fondo straordinario di 340.000 euro.

Bologna, 6 novembre 2018

Il Presidente
Alberto Zambianchi

UNIONCAMERE EMILIA-ROMAGNA - BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art. 2 comma 3 D.M. 27.03.2013)				
	VARIAZIONE 2018		2017	
	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		3.144.737		3.180.235
4. Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio	-		-	
c2) contributi da Regione	210.000		-	
c3) contributi da altri enti pubblici	2.756.381		2.899.373	
c4) contributi dall'Unione Europea	178.356		280.862	
d) contributi da privati		-		-
e) proventi fiscali e parafiscali		-		-
f) ricavi x cessione di prodotti e prestazioni servizi		167.150		163.000
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		907		-
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	-		-	
b) altri ricavi e proventi	907		-	
Totale valore della produzione (A)		3.312.794		3.343.235
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		500		1.000
7) per servizi		1.872.182		1.639.839
a) erogazione di servizi istituzionali	1.626.868		1.334.709	
b) acquisizione di servizi	227.314		277.630	
c) consulenze collaborazioni altre prestazioni lavoro	-		1.500	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	18.000		26.000	
8) per godimento beni di terzi		220.442		223.800
9) per il personale		1.335.000		1.350.000
a) salari e stipendi	970.400		977.500	
b) oneri sociali	282.215		292.000	
c) trattamento fine rapporto	80.000		78.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-	
e) altri costi	2.385		2.500	
10) ammortamenti e svalutazioni		16.000		30.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.000		10.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.000		20.000	
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		10.000		10.000
14) oneri diversi di gestione		203.670		219.096

a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	154.170		166.320	
b) altri oneri diversi di gestione	49.500		52.776	
Totale costi (B)		3.657.794		3.473.735
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 345.000		- 130.500
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate				
16) altri proventi finanziari		5.000		500
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	4.000		-	
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	1.000		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)		5.000		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)		340.000		-
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		-		- 130.000
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-		- 130.000
Utilizzo avanzi di gestione esercizi precedenti		-		130.000
TOTALE A PAREGGIO		0		0

UNIONCAMERE EMILIA-ROMAGNA BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 c. 2 D.M. 27.03.2013)						
	VARIAZIONE 2018		2019		2020	
	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	-	3.144.737		2.634.419		2.634.419
4. Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio	-	-	-		-	
c2) contributi da Regione	210.000	-	190.000		190.000	
c3) contributi da altri enti pubblici	2.756.381	-	2.364.457		2.364.457	
c4) contributi dall'Unione Europea	178.356	-	79.962		79.962	
d) contributi da privati	-	-		-		-
e) proventi fiscali e parafiscali	-	-		-		-
f) ricavi x cessione di prodotti e prestazioni servizi	-	167.150		89.500		89.500
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	-	907		12.380		12.380
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	-	-	-		-	
b) altri ricavi e proventi	907		12.380		12.380	
Totale valore della produzione (A)	-	3.312.794		2.736.299		2.736.299
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-	-				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	500		1.000		1.000
7) per servizi	-	1.872.182		1.434.603		1.434.603
a) erogazione di servizi istituzionali	1.626.868	-	1.146.373		1.146.373	
b) acquisizione di servizi	227.314	-	260.730		260.730	
c) consulenze collaborazioni altre prestazioni lavoro	-	-	1.500		1.500	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	18.000	-	26.000		26.000	
8) per godimento beni di terzi	-	220.442		222.800		222.800
9) per il personale	-	1.335.000		1.340.000		1.340.000
a) salari e stipendi	970.400	-	970.000		970.000	
b) oneri sociali	282.215	-	290.750		290.750	
c) trattamento fine rapporto	80.000	-	77.000		77.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-		-	
e) altri costi	2.385	-	2.250		2.250	
10) ammortamenti e svalutazioni	-	16.000		23.000		23.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.000	-	5.000		5.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.000	-	18.000		18.000	
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	-	10.000		10.000		10.000
14) oneri diversi di gestione	-	203.670		205.896		205.896

a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	154.170	-	154.170		154.170	
b) altri oneri diversi di gestione	49.500	-	51.726		51.726	
Totale costi (B)	-	3.657.794		3.237.299		3.237.299
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-	- 345.000		- 501.000		- 501.000
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-	-				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate	-	-				
16) altri proventi finanziari	-	5.000		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	4.000	-	-		-	
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	1.000	-	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)	-	5.000		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)	-	340.000		500.000		500.000
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	-	-		-		-
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	-	-				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-	-		-		-
Utilizzo avanzi di gestione esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
TOTALE A PAREGGIO		0		0		0

ENTRATE		
LIVELLO	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
I	TRASFERIMENTI CORRENTI	
II	Trasferimenti correnti	3.571.889
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.338.968
III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	232.921
I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	177.111
III	Vendita di beni	
III	Vendita di servizi	177.111
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	1.000
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	-
III	Indennizzi da assicurazione	
III	Rimborsi in entrata	
III	Altre entrate correnti n.a.c.	-
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	3.750.000

UNIONCAMERE EMILIA-ROMAGNA - PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA (art. 9 c.1 D.M. 27.03.2013) - VARIAZIONE PREVENTIVO 2018

USCITE

		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	
LIVELLO	DESCRIZIONE VOCE	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	
I	SPESE CORRENTI	2.194.838	1.377.065	18.000	708.096	4.298.000
II	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	599.251	301.254	-	352.110	1.252.615
III	Retribuzioni lorde	464.239	233.381	-	272.779	970.400
III	Contributi sociali a carico dell'ente	135.012	67.873	-	79.331	282.215
II	IMPOSTE E TASSE	-	-	-	203.170	203.170
II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	239	120	-	141	500
III	Acquisto di beni non sanitari	239	120	-	141	500
III	Acquisto di servizi non sanitari	1.582.861	1.073.527	-	124.145	2.780.533
II	TRASFERIMENTI CORRENTI	-	-	-	26.000	26.000
III	Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche	-	-	-	26.000	26.000
II	Interessi passivi	-	-	-	-	-
III	Interessi passivi su Mutui e altri finanziamenti	-	-	-	-	-
II	Altre spese correnti	12.488	2.165	18.000	2.530	35.182
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	-	-	-	-	-
III	Premi di assicurazione	4.306	2.165	-	2.530	9.000
III	Altre spese correnti n.a.c.	-	-	18.000	-	18.000
I	SPESE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	2.000	2.000
II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	-	-	-	2.000	2.000
III	BENI MATERIALI	-	-	-	1.000	1.000
III	BENI IMMATERIALI	-	-	-	1.000	1.000
III	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	-
I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-
II	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	-	-	-	-	-
	PREVISIONE TOTALE GENERALE DELLE USCITE	2.194.838	1.377.065	18.000	710.096	4.300.000

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI ALLA VARIAZIONE DEL PREVENTIVO 2018.

Egregi Consiglieri,

è stata esaminata la variazione al bilancio preventivo 2018 presentata dalla Giunta nella seduta del 06/11/2018 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:

	Preventiv o 2018	Variazion e 2018	Variazion i
Proventi gestione corrente	2.850.799	3.312.794	461.995
Organi istituzionali	26.000	18.000	-8.000
Personale	1.340.000	1.335.000	-5.000
Funzionamento	691.926	651.926	-40.000
Ammortamenti ed accantonamenti	33.000	26.000	-7.000
Oneri di struttura	2.090.926	2.030.926	-60.000
Attività finanziate con quota associativa	206.664	163.000	-43.664
Progetti finanziati con il fondo perequativo	100.000	219.663	119.663
Altri progetti con risorse vincolate	154.400	240.527	86.127
Attività finanziate con altri contributi	799.809	1.003.678	203.869
Oneri per iniziative istituzionali	1.260.873	1.626.868	365.995
Gestione finanziaria	1.000	5.000	4.000
Proventi ed oneri straordinari	500.000	340.000	-160.000
Risultato presunto dell'esercizio	0	0	0

Dal lato delle entrate si registra un incremento dei proventi per complessivi euro 461.995; in particolare cresce la voce finanziamento fondo perequativo per euro 158.600 euro, relativo all'avvio di 4 progetti del Fondo perequazione 2015-2016. Aumenta anche la voce altri contributi per euro 134.387 che riguarda sia iniziative realizzate con continuità ogni anno sia iniziative che non presentano caratteristiche di ripetibilità ogni anno. Infine i proventi da gestione di servizi e attività commerciali e proventi diversi aumentano di euro 72.746; i proventi commerciali sono riferiti a vendita di banche dati, promozione ed internazionalizzazione, servizi di etichettatura alimentare.

Dal lato degli oneri, si rileva, una diminuzione degli oneri di struttura per 60.000 euro e un aumento degli oneri per iniziative istituzionali per euro 365.995. (saldo tra la diminuzione di 43.664 euro per iniziative finanziate con la quota associativa, aumento di 119.663 euro per progetti finanziati con il fondo perequativo e l' aumento di 86.127 euro per progetti internazionalizzazione, comunitari e rivista Econerre e di 203.869 euro per osservatorio Internazionalizzazione, Osservatorio turismo e studi, ricerche e indagini).

Rispetto al preventivo originario 2018 si riduce l'utilizzo dell'accantonamento al Fondo straordinario. La voce proventi straordinari, infatti, relativa all'utilizzo dell'accantonamento, derivante dalle plusvalenze patrimoniali ricavate dalla vendita della partecipazione in Tecno holding, al fondo straordinario per il finanziamento di attività e progetti, è prevista per euro 340.000, mentre nel preventivo originario ammontava ad euro 500.000.

Con le suesposte considerazioni, il Collegio ritiene di poter esprimere parere favorevole all'approvazione della variazione al Bilancio preventivo per l'esercizio 2018.

Il Collegio dei Revisori dei conti