

## **AGGIORNAMENTO AL PREVENTIVO ECONOMICO 2013**

### **RELAZIONE**

Il preventivo economico 2013 è stato approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n. 18 del 27 novembre 2012 ed è stato redatto secondo le disposizioni introdotte dal D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254 "Nuovo regolamento per la gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio".

L'articolo 12 del suddetto Decreto dispone in merito ai termini ed alla competenza degli aggiornamenti al preventivo ed al budget direzionale, fissando nel 31 luglio, il termine entro il quale il Consiglio può approvare l'aggiornamento al preventivo economico.

L'aggiornamento al preventivo economico 2013, come di consueto, aggiorna sia le previsioni di provento e di onere a seguito di nuove o maggiori valutazioni afferenti sia al funzionamento, sia agli interventi economici. Vengono, inoltre, aggiornate le linee di contenimento della spesa e delle politiche di consolidamento dei bilanci della P.A. disposte da leggi entrate in vigore successivamente all'approvazione del Preventivo economico 2013.

Relativamente alle variazioni da apportare alle previsioni di provento e oneri afferenti al funzionamento e agli interventi economici si rinvia ai paragrafi successivi, mentre si riportano di seguito i nuovi provvedimenti legislativi:

1) Legge 24 dicembre 2012, n. 228 "Legge di stabilità 2013" – principali commi dell'articolo 1:

- commi 141 e 142, vieta alle pubbliche amministrazioni inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, negli anni 2013 e 2014, di sostenere spese per l'acquisto di mobili e arredi in misura superiore al 20% della spesa sostenuta per gli stessi beni in media negli anni 2010 e 2011; la riduzione va versata entro il 30 giugno al bilancio dello Stato;
- comma 143, vieta alle pubbliche amministrazioni inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, negli anni 2013 e 2014, di sostenere spese per l'acquisto di autovetture e contratti di leasing aventi ad oggetto auto di servizio o di rappresentanza;
- comma 146, vieta alle pubbliche amministrazioni inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, negli anni 2013 e 2014, di conferire incarichi di consulenza informatica, salvo casi eccezionali e motivati per intervenire su specifici problemi connessi al funzionamento dei sistemi informatici;

2) D.L. 18 ottobre 2012, n. 179, convertito in legge 17 dicembre 2012, n. 221 - principali articoli:

- articolo 9, comma 7 ha introdotto l'obbligo per le P.A. di cui all'articolo 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001 di pubblicare sul proprio sito web gli obiettivi di accessibilità per l'anno 2013 e lo stato di attuazione del piano per l'utilizzo del

telelavoro nella propria organizzazione. La redazione del piano in prima versione deve essere effettuata entro 60 giorni dall'entra in vigore della legge di conversione;

- articoli da 25 a 32 in materia di start up innovative, con la previsione, tra la altre, della non assoggettabilità al diritto annuale, bollo e diritti di segreteria per la presentazione di qualsiasi pratica al Registro delle Imprese, per i primi quattro anni;

3) Legge 6 novembre 2012, n. 190 "anticorruzione" - principali commi dell'articolo 1, :

- comma 7 dispone l'obbligo da parte della Giunta di individuare tempestivamente (entro il 31 marzo 2013) il responsabile della prevenzione della corruzione;
- comma 8 dispone l'obbligo della redazione entro il 31 gennaio di ogni anno dell'adozione del Piano triennale di prevenzione della corruzione, per il 2013 la data è differita al 31 marzo;
- comma 14 dispone l'obbligo di una relazione annuale sui risultati dell'attività svolta da redigere entro il 15 dicembre di ogni anno;
- comma 32 dispone l'obbligo di pubblicazione sul sito web istituzionale di una serie completa di dati relativi all'affidamento di lavori, servizi e forniture;

4) Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33 "Trasparenza amministrativa" - principali disposizioni:

- obbligo di istituire apposita sezione nell'ambito del sito istituzionale, strutturata come indicato nell'allegato A al decreto e ;
- obbligo di approvare il Piano triennale della Trasparenza e nomina del Responsabile;

5) Decreto Legislativo 8 aprile 2013, n. 39 "Inconferibilità e incompatibilità incarichi nella P.A., con particolare riferimento ai dirigenti pubblici";

Questa Camera di Commercio ha già proceduto, in relazione alle norme sopraindicate a:

- 1) approvare e pubblicare sul proprio sito il piano per l'utilizzo del telelavoro nella propria organizzazione, di cui alla determinazione del Segretario Generale n. 48 del 15 febbraio 2013;
- 2) approvare il Piano anticorruzione e a nominare il relativo Responsabile, di cui alla deliberazione della Giunta camerale n. 24 del 19 febbraio 2013;
- 3) approvare, nella Giunta del 2 luglio 2013, il Piano della Trasparenza, con la nomina del relativo responsabile;
- 4) istituire la apposita sezione "amministrazione trasparente" nel proprio sito istituzionale, strutturata asi sensi dell'allegato a al decreto legislativo 33/2013. Sono, ancora, in corso gli aggiornamenti per la completa pubblicazione di tutti gli atti e provvedimenti richiesti;

In merito alle **variazioni al budget direzionale** di cui all'articolo 12 del DPR 254/05 si riportano le variazioni al 30 giugno 2013 suddivise per comma 3 e comma 4:

a) comma 3:

- deliberazione di Giunta n. 17 del 19 febbraio 2013 per contributo integrativo del Comune di Comacchio a sostegno del bando animazione lidi di € 50.000,00;
- deliberazione di Giunta n.47 del 7 maggio 2013 per contributo integrativo del Comune di Ferrara a sostegno del bando creazione e sviluppo d'impresa di € 20.000,00;

b) comma 4:

- con provvedimenti del Segretario Generale sono stati eseguiti storni, tra conti e centri di costo, che non hanno comportato maggiori oneri complessivi, come da allegato alla presente relazione.

Il prospetto redatto, riportante gli aggiornamenti al bilancio preventivo economico, contiene anche una colonna di dettaglio sulle variazioni effettuate al 20 giugno 2013.

Si procede ora **all'analisi per gestione delle variazioni da apportare al preventivo economico 2013**.

### ***Variazioni alla gestione corrente***

La gestione corrente è composta dalle voci di provento ed onere che contraddistinguono l'attività caratteristica dell'ente.

Prima di iniziare l'analisi di dettaglio per ogni singola voce, si riporta un prospetto di sintesi delle variazioni della gestione corrente:

	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Variazioni sino al 30.6.2013</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Previsione 2012 aggiornata</b>
Proventi correnti	8.125.000,00	70.000,00	420.000,00	8.615.000,00
Oneri correnti	8.953.818,00	70.000,00	420.000,00	9.443.818,00
<b>Risultato gestione corrente</b>	<b>- 828.818,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>828.818,00</b>

Le variazioni intervenute nella gestione corrente non comportano una modifica del disavanzo inizialmente previsto.

### ***Analisi delle variazioni delle voci di provento***

#### **DIRITTO ANNUALE**

<b>Conto</b>		<b>Preventivo 2013</b>	<b>Variazione</b>	<b>Previsione 2013 aggiornata</b>
310000	Diritto annuale	5.600.000,00	0,00	5.600.000,00
310001	Restituzione diritto annuale	-10.000,00	0,00	- 10.000,00
311002	Sanzioni diritto annuale	300.000,00	270.000,00	570.000,00
310003	Interessi ritardato pagamento	30.000,00	30.000,00	60.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>5.920.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>6.220.000,00</b>

Le variazioni alla previsione per ricavi da sanzioni e interessi diritto annuale anno 2013, sono dovute all'emissione, nel corso dell'anno 2013, del ruolo per diritto annuale 2009 e 2010, e per la maturazione, nell'anno 2013, della quota parte di sanzioni e interessi su

diritto annuale 2012 a seguito della proroga al 20 dicembre 2012 (L.213/2012) dei versamenti per diritto annuale dovuta dalle imprese con sede nei comuni che hanno subito danni dal sisma di maggio 2012.

**Nota relativa al preventivo per funzioni e al controllo di gestione:**

La variazione di euro 300.000,00 va imputata per intero alla funzione B "Servizi di supporto" Centro di Costo AB08 "Diritto annuale"

**DIRITTI DI SEGRETERIA**

Conto		Preventivo 2013	Variazione	Previsione 2013 aggiornata
311000	Diritti di segreteria	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00
311003	Sanzioni amministrative	30.000,00	0,00	30.000,00
311105	Rimborsi diritti di segreteria	- 3.000,00	0,00	- 3.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>1.327.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.327.000,00</b>

Non si ritiene di apportare alcuna variazione alla previsione di ricavi per diritti di segreteria stante l'andamento degli incassi ad oggi registrati.

**CONTRIBUTI, TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE**

Conto		Preventivo 2013	Variazioni sino al 30.6.2013	Variazione	Previsione 2013 aggiornata
312000	Contributi fondo perequativo Unione Regionale				0,00
312002	Contributi fondo perequativo Unione Italiana	450.000,00		120.000,00	570.000,00
312001	Contributi per progetti da Comuni		70.000,00		70.000,00
312006	Contributi per progetti da Provincia				0,00
312017	Contributo spese CPA	91.000,00			91.000,00
312013	Altre entrate	50.000,00			50.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>591.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>781.000,00</b>

Le variazioni attinenti ai vari conti **Contributi da progetti** sono relative a:

1) sino al 30 giugno 2013:

a. € 50.000,00 – trasferimento da parte del Comune di Comacchio per compartecipazione al finanziamento del bando "animazione lidi";

- b. € 20.000,00 – trasferimento da parte del Comune di Ferrara per compartecipazione al finanziamento del bando “creazione e sviluppo d'impresa”;
- 2) presente aggiornamento:
- c. € 90.000,00 – maggior contributo da Unioncamere Nazionale per Fondo perequativo calamità, secondo acconto;
- d. € 30.000,00 - maggiori contributi da Unioncamere Nazionale per Progetti Fondo Perequativo 2011/2012;

**Nota relativa al preventivo per funzioni e al controllo di gestione:**

La variazione di complessivi € 120.000,00 va interamente imputata alla funzione D “Studio, formazione ed informazione economica” Centro di costo AD11 “Marketing territoriale”

**PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI**

Conto		Preventivo 2013	Variazione	Previsione 2013 aggiornata
313003	Ricavi vendita pubblicazioni	5.000,00	0,00	5.000,00
313001	Ricavi vendita documenti commercio estero	2.000,00	0,00	2.000,00
313000	Ricavi per cessione di beni	0,00	0,00	0,00
313002	Proventi da verifiche metriche	90.000,00	0,00	90.000,00
313006	Ricavi per prestazioni di servizi ( gestione sale, sponsorizzazioni, gestione marchi e brevetti, concorsi a premio, vendita “piatto estense”, firma digitale, corrispettivi Camera Arbitrale Conciliazione, servizi commercio estero, corsi di formazione, realizzazione siti oper source, affitti attivi)	190.000,00	0,00	190.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>287.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>287.000,00</b>

Non si ritiene di apportare alcuna variazione alla previsione di ricavi per proventi da gestione di beni e servizi in considerazione dell'andamento degli incassi ad oggi rilevati.

***Analisi delle variazioni delle voci di costo***



**PERSONALE**

Conto		Preventivo 2013	Variazioni sino al 30.6.2013	Variazione	Previsione 2013 aggiornata
<b>321</b>					
<b>Competenze al personale</b>		<b>2.083.683,00</b>	0,00	0,00	<b>2.083.683,00</b>
321000	Retribuzione ordinaria	1.630.000,00	0,00	0,00	1.630.000,00
321003	Retribuzione	24.999,00			24.999,00

	straordinaria		0,00	0,00	
321006	Retribuzione accessoria	396.000,00	0,00	0,00	396.000,00
321014	Retribuzione risultato dirigenti	32.684,00	0,00	0,00	32.684,00
<b>322</b>	<b>Oneri previdenziali</b>	<b>510.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>510.000,00</b>
<b>323</b>	<b>Accantonamento TFR</b>	<b>125.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>125.000,00</b>
<b>324</b>	<b>Altri costi del personale</b>	<b>76.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76.700,00</b>
324006	Altre spese per il personale	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
324010	Rimborso spese personale comandato presso altri enti	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
324011	Assegni pensionistici	11.700,00	0,00	0,00	11.700,00
324012	Spese personale somministrazione lavoro	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>2.795.383,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.795.383,00</b>

La previsione iniziale di complessivi € 2.795.383,00 non viene variata.

Si ritiene opportuno precisare, che con deliberazione della Giunta camerale n. del 2 luglio 2013 sono stati costituiti :

-  il fondo per la retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza, in € 178.192,28, invariato rispetto al Preventivo economico 2013;
-  il fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività, ai sensi dell'art. 15 C.C.N.L. 1 aprile 1999 e successive modificazioni ed integrazioni, in € 377.593,51, inferiore di €18.406,49 rispetto a quanto inserito nel Preventivo economico 2013.

La composizione dei fondi rideterminati è riportata in allegato alla presente relazione comprensivi anche della certificazione del Collegio dei Revisori (All. a,b).

## FUNZIONAMENTO

CONTO		Con sumi inter medi	Preventivo 2013	Variazioni sino al 30.6.2013	Variazione	Previsione 2013 aggiornata
<b>325 prestazione di servizi conto</b>			<b>649.835,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>649.835,00</b>
325000	Oneri telefonici	SI	13.600,00	0,00	0,00	13.600,00
325002	Spese consumo acqua ed energia elettrica	SI	29.500,00	0,00	0,00	29.500,00

325006	Oneri Riscaldamento e Condizionamento	SI	25.400,00	0,00	0,00	25.400,00
325010	Oneri Pulizie Locali	SI	45.600,00	0,00	0,00	45.600,00
325013	Oneri per Servizi di Vigilanza	SI	11.500,00	0,00	0,00	11.500,00
325020	Oneri per Manutenzione Ordinaria attrezzature	SI	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00
325021	Oneri per Manutenzione Ordinaria impianti (vincolato)	SI	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00
325022	Oneri per Manutenzione Ordinaria impianti Dlgs 81/08 (svincolato)	SI	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00
325030	Oneri per assicurazioni	NO	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
325040	Oneri Consulenti ed Esperti	SI	13.300,00	-5.000,00	0,00	8.300,00
325043	Oneri Legali	NO	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
325050	Spese Automazione Servizi	SI	216.800,00	0,00	0,00	216.800,00
325051	Oneri di Rappresentanza	SI	270,00	0,00	0,00	270,00
325053	Oneri postali e di Recapito	SI	27.900,00	0,00	0,00	27.900,00
325056	Oneri per la Riscossione di Entrate	SI	34.000,00	0,00	0,00	34.000,00
325059	Oneri per mezzi di Trasporto	SI	3.250,00	0,00	0,00	3.250,00
325060	Oneri per Stampa Pubblicazioni	SI	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00
325061	Oneri di Pubblicità	SI	2.300,00	0,00	0,00	2.300,00
325062	Spese per la formazione del personale	SI	22.415,00	0,00	0,00	22.415,00
325063	Buoni pasto	NO	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
325064	Rimborsi spese per missioni	SI	8.700,00	0,00	0,00	8.700,00
325065	Missioni metrico	NO	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
325066	Oneri per facchinaggio	SI	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
325067	Compenso lavoro interinale	SI	20.600,00	0,00	0,00	20.600,00
325068	Oneri vari di funzionamento	SI	18.900,00	0,00	0,00	18.900,00
<b>326</b>	<b>godimento di beni di terzi</b>		<b>82.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82.000,00</b>
326000	Affitti passivi	SI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00

326001	Spese per noleggio attrezzature	SI	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00
<b>327</b>	<b>oneri diversi di gestione</b>		<b>591.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>591.500,00</b>
327000	Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani	SI	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00
327003	Abbonamento Riviste e Quotidiani	SI	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
327006	Oneri per Acquisto Cancelleria	SI	6.200,00	0,00	0,00	6.200,00
327007	Costo acquisto carnet TIR/ATA (comm)	SI	1.700,00	0,00	0,00	1.700,00
327009	Materiale di Consumo	SI	34.000,00	0,00	0,00	34.000,00
327012	Oneri per Modulistica (compresi certificati d'origine)	SI	6.800,00	0,00	0,00	6.800,00
327015	Oneri Vestiario di Servizio	NO	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
327018	Ires Anno in Corso	NO	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
327021	Irap Anno in Corso	NO	175.000,00	0,00	0,00	175.000,00
327027	Altre Imposte e Tasse	NO	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
327028	Riduzioni di spesa previste per legge da riversare allo Stato	NO	215.000,00	0,00	0,00	215.000,00
<b>328</b>	<b>quote associative</b>	<b>NO</b>	<b>611.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>611.000,00</b>
<b>329</b>	<b>organi istituzionali e commissioni</b>		<b>155.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>155.000,00</b>
<b>TOTALE</b>			<b>2.089.335,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.089.335,00</b>

Gli stanziamenti delle voci di spesa denominate "consumi intermedi" sono stati determinati ai sensi dell'articolo 8, comma 3, del DL 95/2012 "Spending review" che consente una previsione di spesa massima pari allo stanziamento del bilancio d'esercizio 2010 ridotto del 10%. Il dettaglio dei "consumi intermedi" è stato inserito in apposita sezione del Preventivo Economico 2013.  
Non si propongono variazioni.

## INTERVENTI ECONOMICI

CONTO		Preventivo 2013	Variazioni sino al 30.6.2013	Variazione	Previsione 2013 aggiornata
330001	Innovazione per la	1.717.500,00	4.600,00	465.000,00	2.187.100,00



	competitività				
330006	Internazionalizzazione e marketing territoriale	903.184,00	45.400,00	139.000,00	1.087.584,00
330024	Trasparenza e tutela del mercato	110.000,00	- 5.000,00	0,00	105.000,00
330018	Valorizzazione del capitale umano e sociale per l'impresa	520.000,00	20.000,00	- 334.000,00	206.000,00
330012	Infrastrutture del territorio	9.816,00	0,00	0,00	9.816,00
330028	Analisi e conoscenza del sistema economico locale	83.800,00	0,00	0,00	83.800,00
330021	Pubblica Amministrazione per le imprese	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
330000	Comunicazione	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>3.404.300,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>270.000,00</b>	<b>3.744.300,00</b>

Le variazioni proposte per ogni singola priorità strategica derivano:

1) sino al 30 giugno 2013:

- € 50.000,00 – aumento del finanziamento del bando “animazione lidi” a seguito compartecipazione del Comune di Comacchio;
- € 20.000,00 – aumento del finanziamento del bando “creazione e sviluppo d'impresa” a seguito compartecipazione del Comune di Ferrara”;

2) presente aggiornamento:

- dall'inserimento nella programmazione 2013 di nuovi progetti ed all'integrazione di iniziative, già programmate, a sostegno delle imprese danneggiate dagli eventi sismici del maggio 2012;
- dall'inserimento dei costi relativi ai bandi di seguito indicati, le cui risorse erano previste nel preventivo economico 2012, ma a seguito dell'applicazione del principio della competenza economica non sono stati accertati tra i costi del 2012 in quanto sono stati aperti solo nel 2013:
  - euro 30.000,00, bando “Progetti di innovazione presentati dalle associazioni di categoria”, deliberato dalla Giunta camerale con provvedimento n. 9 del 24/07/2012, ma di competenza dell'esercizio economico 2013, in quanto il bando è sempre aperto;
  - euro 40.000,00 bando “Innovazione Imprese agricole”, deliberato dalla Giunta camerale con provvedimento n. 140 del 13/11/2012, ma di competenza dell'esercizio economico 2013, in quanto il bando è rimasto aperto fino al 25/2/2013 (conto 330006);

**Nota relativa al preventivo per funzioni e al controllo di gestione:**

La variazione complessiva di € 270.000,00 va imputata interamente alla funzione D “Studio, formazione ed informazione economica” ed ai seguenti Centri di costo:

AD11 + € 365.000,00

AD12 - € 25.000,00

## AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI

Conto	Preventivo 2013	Variazione	Previsione 2013 aggiornata
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.000,00	0,00	2.000,00
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	212.800,00	0,00	212.800,00
Svalutazione crediti	450.000,00	150.000,00	600.000,00
Fondi spese future	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>664.800,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>814.800,00</b>

La variazione, riguardante un maggiore accantonamento al fondo svalutazione crediti da diritto annuale, permette di mantenere la percentuale 51/52%.

### *Variazioni alla gestione finanziaria*

La gestione finanziaria non rileva variazioni.  
Si riporta il prospetto invariato di sintesi:

	Preventivo 2013	Variazioni	Previsione 2013 aggiornata
Proventi finanziari	113.000,00	0,00	113.000,00
Oneri finanziari	50.000,00	0,00	50.000,00
<b>Risultato gestione finanziaria</b>	<b>63.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63.000,00</b>

### *Variazioni alla gestione straordinaria*

	Preventivo 2013	Variazioni	Previsione 2013 aggiornata
Proventi straordinari	100.000,00	0,00	100.000,00
Oneri straordinari	30.000,00	0,00	30.000,00
<b>Risultato gestione finanziaria</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.000,00</b>

### *Variazioni al risultato d'esercizio*

Dopo le variazioni innanzi riportate il risultato d'esercizio risulta così modificato:

	Preventivo 2013	Variazioni	Previsione 2013 aggiornata
Risultato della gestione corrente	-828.818,00	0,00	-828.818,00
Risultato gestione finanziaria	63.000,00	0,00	63.000,00
Risultato gestione straordinaria	70.000,00	0,00	70.000,00
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>-695.818,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-695.818,00</b>

Il disavanzo previsto viene confermato in € 695.818,00, coperto con utilizzo di patrimonio netto, così come deliberato in sede di approvazione del preventivo 2013.

### ***Variazioni al piano degli investimenti***

Il prospetto del piano degli investimenti, redatto in calce al preventivo economico, rappresenta la tipologia e l'entità degli investimenti che si presume di realizzare nell'esercizio.

	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Variazioni sino al 30/6/2013</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Previsione 2013 aggiornata</b>
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni materiali	60.000,00	- 3.350,00	10.000,00	66.650,00
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	3.350,00	0,00	3.350,00
<b>Totale investimenti</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>70.000,00</b>

La variazione di euro 10.000,00 si rende necessaria per far fronte ai lavori di rifacimento della guaina del tetto della sede di via Borgoleoni, facciata di L.go Castello.

### ***Variazioni alle attività camerali per funzioni istituzionali***

Per le variazioni apportate ai costi per funzioni si rinvia alle note presenti all'interno dell'analisi per singolo provento e costo della relazione.

Per i criteri di riparto adottati si rinvia alla relazione tecnica di accompagnamento al preventivo economico 2013, in quanto non modificati.

## PREVENTIVO ECONOMICO 2013 AGGIORNATO

VOCE DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				VALORI COMPLESSIVI
	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO ANNO 2013	FUNZIONE A Organi istituzionali e Segreteria generale	FUNZIONE B Servizi di supporto	FUNZIONE C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato	FUNZIONE D Studio, formazione, informazione e promozione economica	
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
<b>A) PROVENTI CORRENTI</b>							
1) DIRITTO ANNUALE	6.165.854,94	6.220.000,00		6.220.000,00			6.220.000,00
2) DIRITTI DI SEGRETERIA	1.349.862,77	1.327.000,00			1.297.000,00	30.000,00	1.327.000,00
3) CONTRIBUTI TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE	1.153.431,94	781.000,00		50.000,00	91.000,00	640.000,00	781.000,00
4) PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI	279.770,95	287.000,00	20.000,00		255.000,00	12.000,00	287.000,00
5) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	- 4.413,85	0,00					0,00
<b>TOTALE PROVENTI CORRENTI (A)</b>	<b>8.944.506,75</b>	<b>8.615.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>6.270.000,00</b>	<b>1.643.000,00</b>	<b>682.000,00</b>	<b>8.615.000,00</b>
<b>B) ONERI CORRENTI</b>							
6) PERSONALE	2.778.668,87	2.795.383,00	440.791,00	780.339,00	1.255.370,00	318.883,00	2.795.383,00
7) FUNZIONAMENTO	1.995.555,87	2.089.335,00	353.756,00	1.014.697,00	605.098,00	115.784,00	2.089.335,00
8) INTERVENTI ECONOMICI	4.374.485,76	3.744.300,00	43.000,00		80.000,00	3.621.300,00	3.744.300,00
9) AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	1.040.440,83	814.800,00	29.748,00	684.006,00	78.624,00	22.422,00	814.800,00
<b>TOTALE ONERI CORRENTI (B)</b>	<b>10.189.151,33</b>	<b>9.443.818,00</b>	<b>867.295,00</b>	<b>2.479.042,00</b>	<b>2.019.092,00</b>	<b>4.078.389,00</b>	<b>9.443.818,00</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE (A-B)</b>	<b>- 1.244.644,58</b>	<b>- 828.818,00</b>	<b>-847.295,00</b>	<b>3.790.958,00</b>	<b>-376.092,00</b>	<b>-3.396.389,00</b>	<b>-828.818,00</b>
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>							
10) PROVENTI FINANZIARI	103.907,78	113.000,00		113.000,00			113.000,00
11) ONERI FINANZIARI	60.087,30	50.000,00		50.000,00			50.000,00
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>43.820,48</b>	<b>63.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63.000,00</b>
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>							
12) PROVENTI STRAORDINARI	859.897,20	100.000,00		100.000,00			100.000,00
13) ONERI STRAORDINARI	198.095,89	30.000,00		30.000,00			30.000,00
<b>RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA</b>	<b>661.801,31</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.000,00</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>- 539.022,79</b>	<b>-695.818,00</b>	<b>-847.295,00</b>	<b>3.773.958,00</b>	<b>-376.092,00</b>	<b>-3.246.389,00</b>	<b>-695.818,00</b>

## **PIANO INVESTIMENTI 2013 AGGIORNATO**

<b>Preventivo 2013</b>	Valori complessivi	FUNZIONE A Organi istituzionali e Segreteria generale	FUNZIONE B Servizi di supporto	FUNZIONE C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato	FUNZIONE D Studio, formazione, informazione e promozione economica
Immobilizzazioni immateriali	0,00				
Immobilizzazioni materiali	66.650,00		66.650,00		
Immobilizzazioni finanziarie	3.350,00		3.350,00		
<b>Totale investimenti</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>