

BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art. 2 comma 3 d.m. 27/03/2013)				
	ANNO 2016		ANNO 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		3.039.781,00		3.438.710,00
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	90.106,00		291.745,00	
c1) contributi dallo Stato				
c2) contributi da Regione	-			
c3) contributi da altri enti pubblici	90.106,00		291.745,00	
c4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati				
e) proventi fiscali e parafiscali	2.224.375,00		2.421.190,00	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	725.300,00		725.775,00	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) incremento di immobili per lavori interni				
5) altri ricavi e proventi		56.283,00		60.174,00
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	56.283,00		60.174,00	
Totale valore della produzione (A)		3.096.064,00		3.498.884,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) per servizi		- 1.806.838,00		- 2.007.945,00
a) erogazione di servizi istituzionali	- 1.194.103,00		- 1.402.398,00	
b) acquisizione di servizi	- 444.844,00		- 437.656,00	

c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-	12.570,00		-	12.570,00	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-	155.321,00		-	155.321,00	
8) per godimento di beni di terzi			-	96.000,00	-	96.000,00
9) per il personale			-	738.776,00	-	738.776,00
a) salari e stipendi	-	598.226,00		-	598.226,00	
b) oneri sociali.	-	107.850,00		-	107.850,00	
c) trattamento di fine rapporto	-	30.100,00		-	30.100,00	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	-	2.600,00		-	2.600,00	
10) ammortamenti e svalutazioni			-	724.823,00	-	751.453,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	30.399,00		-	30.399,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	156.054,00		-	156.054,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-	538.370,00		-	565.000,00	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) accantonamento per rischi						
13) altri accantonamenti			-	3.212,00	-	1.606,00
14) oneri diversi di gestione			-	445.677,00	-	488.461,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-	118.960,00		-	118.959,00	
b) altri oneri diversi di gestione	-	326.717,00		-	369.502,00	
Totale costi (B)			-	3.815.326,00	-	4.084.241,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			-	719.262,00	-	585.357,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				-		
16) altri proventi finanziari				20.772,00		20.772,00
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		20.772,00			20.772,00	
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		- 10,00		- 10,00
a) interessi passivi	- 10,00		- 10,00	
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)		20.762,00		20.762,00
D) RETTIFICHE DI VALORE 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 iscrivibili al n.5)		-		45.438,00
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		-		- 20.000,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-		25.438,00
Risultato prima delle imposte		- 698.500,00		- 539.157,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 698.500,00		- 539.157,00

Relazione esplicativa dell'allegato "BUDGET ECONOMICO ANNUALE"

(art.2 comma 3 d.m. 27/3/2013)

Il prospetto in esame viene redatto in ottemperanza all'art.1 del D.M 27 marzo 2013 il quale richiede, ai fini della raccordabilità con gli analoghi documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria, che il processo di pianificazione, programmazione e budget delle amministrazioni pubbliche in regime di contabilità civilistica, ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs n.91 del 31 maggio 2011, sia rappresentato almeno dal budget economico pluriennale e dal budget economico annuale.

L'art. 2 dello stesso decreto stabilisce che il budget economico annuale deve essere redatto, ovvero riclassificato, secondo lo schema di cui all'allegato 1 al decreto stesso.

Al fine di consentire una omogenea riclassificazione, il Ministero dello Sviluppo Economico ha individuato uno schema di raccordo (allegato 4 alla nota MISE n.148123 del 12 settembre 2013) tra il piano dei conti, definito dallo stesso Ministero, e attualmente utilizzato dalle camere di commercio, e lo schema di budget economico allegato al D.M. 27 marzo 2013. Si è proceduto quindi ad associare ad ogni conto di costo una voce del Budget economico annuale: questa operazione ha consentito di ottenere la riclassificazione proposta.

Il prospetto proposto rappresenta dunque una riclassificazione del Preventivo economico dell'ente; si evidenzia infatti come l'aggregato **VALORE DELLA PRODUZIONE** coincida con il **Totale dei Proventi correnti** dell'allegato A (3.096.064,00) e i **COSTI DELLA PRODUZIONE** coincidano con il **Totale degli Oneri Correnti** (3.815.326,00); il prospetto propone inoltre anche una riclassificazione delle gestioni Finanziaria e Straordinaria dell'ente. In tale prospetto non sono presenti i valori relativi al Piano degli Investimenti.

Anche nel Budget Economico Annuale si evidenzia quindi un disavanzo economico dell'esercizio 2016 previsto in € 698.500,00.