dettagliate nella relazione sui risultati predisposta ai sensi dell'art. 17, del regolamento di amministrazione e contabilità dell'ente. *Iniziative, progetti e contributi per lo sviluppo del sistema camerale*. Per quanto riguarda la voce "Iniziative, progetti e contributi per lo sviluppo del sistema camerale" rispetto all'anno 2010 si registra un aumento del 12,2%. Il dato degli interventi viene illustrato, per natura, secondo la ripartizione di seguito riportata:

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Consulenze e studi	84.465,70	119.090,20	34.624,50	41,0
(di cui soggetti al limite)	53.680,00	16.000,00	-37.680,00	-70,2
Collaborazione gruppi di lavoro	93.041,68	3.950,00	-89.091,68	-95,8
Stampa	282.026,17	248.151,19	-33.874,98	-12,0
Borse di studio	88.500,40	-	-88.500,40	-100,0
Deregistrazioni/interpretariato	78.390,34	30.264,66	-48.125,68	-61,4
Acquisto carnet ATA e TIR	262.887,69	207.073,38	-55.814,31	-21,2
Colazioni di lavoro	76.727,19	59.726,00	-17.001,19	-22,2
Pubblicità e comunicazione	65.560,00	132.144,78	66.584,78	101,6
Pubblicità soggetta al limite	13.600,00	3.630,00	-9.970,00	-73,3
Indagine e ricerche	2.432.266,33	2.985.416,24	553.149,91	22,7
Servizi da società del sistema	9.331.207,25	11.408.625,21	2.077.417,96	22,3
Contributi	737.668,67	1.302.679,98	565.011,31	76,6
Sponsorizzazioni (di cui soggetti al limite)	6.000,00	-	-6.000,00	-100,0
Rimborso spese consulenze, collaborazioni e gruppi di lavoro	29.266,18	55.078,48	25.812,30	88,2
Altri beni e servizi (di cui soggetti al limite)	2.983.233,45	2.554.839,41	-428.394,04	-14,4
Affitto sala	21.246,00	83.550,00	62.304,00	293,3
Assise e eventi istituzionali	444.024,62	-	-444.024,62	-100,0
Fornitura notiziari	284.541,07	225.476,82	-59.064,25	-20,8
TOTALE	17.314.652,74	19.419.696,35	2.105.043,61	12,2

L'importo iscritto tra gli oneri per i "Servizi da società del sistema" tiene conto dei conguagli positivi e negativi accertati in sede di rideterminazione dei costi generali sulle singole commesse affidate alle stesse società nel corso del 2011. A tal proposito, va detto che, sulla base della posizione espressa dall'Agenzia delle Entrate, tali conguagli devono essere contabilizzati secondo la competenza economica dell'anno di riferimento e, per tali motivazioni, in bilancio sono stati anche imputati i valori relativi all'anno 2011; valori che, sempre sulla base di quanto emerge dall'orientamento dell'Agenzia delle Entrate hanno determinato, in luogo della iscrizione di un nuovo provento o di un nuovo costo, una rettifica o integrazione diretta nel conto "Iniziative, progetti e contributi per lo sviluppo del sistema" nel quale sono stati iscritti gli oneri delle commesse affidate nel corso del 2011.

L'importo di 3.116,4 migliaia di euro, come pianificato in sede di preventivo 2011, comprende sia le quote associative annuali dovute agli organismi associati sia i contributi consortili di funzionamento deliberati dalle società in house.

Quote per
associazioni e
consorzi

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Ascame	500,00	500,00	-	0,0
Assicor	10.329,00	10.329,00	-	0,0
Assocamerestero	560.000,00	560.000,00	-	0,0
Associazione nazionale arbitratore	10.329,14	10.330,00	0,86	0,0
Assonautica	26.000,00	26.000,00	-	0,0
Assoporti	12.911,00	13.556,55	645,55	5,0
BIC Italia Net	1.000,00	-	-1.000,00	-100,0
Borsa merci telematica	32.635,00	34.267,00	1.632,00	5,0
Camera di commercio internazionale	47.250,00	47.250,00	-	0,0
Centro per la cultura d'impresa	15.000,00	15.000,00	-	0,0
Consorzio camerale per il credito e la finanza	4.900,00	4.914,00	14,00	0,3
Consumer' Forum	-	5.400,00	5.400,00	100,0
Dintec	96.700,00	91.976,51	-4.723,49	-4,9
Eurochambres	229.672,32	217.506,87	-12.165,45	-5,3
Euromed TDS	10.000,00	10.000,00	-	0,0
Fedarfidi	25.000,00	-	-25.000,00	-100,0
Fondazione I-CSR	100.000,00	100.000,00	-	0,0
Fondazione Italia Cina	30.000,00	30.001,81	1,81	0,0
Fondazione Italia Giappone		20.000,00	20.000,00	
Forum registri imprese	4.000,00	4.000,00	-	0,0
Infocamere	15.000,00	7.500,00	-7.500,00	-50,0
IRU	12.244,90	14.002,33	1.757,43	14,4
Isdaci	7.800,00	7.800,00	-	0,0
Isnart	4.700,00	1.000,00	-3.700,00	-78,7
Istituto promozione arbitratore e conciliazione mediterraneo	30.000,00	25.000,00	-5.000,00	-16,7
ITF	12.000,00	12.000,00	-	0,0
Mecenate 90	20.000,00	20.000,00	-	0,0
Mondimpresa	260.438,79	437.047,50	176.608,71	67,8
Organo nazionale assaggiatori olio d'oliva	2.582,28	2.582,28	-	0,0
Retecamere	438.139,20	438.139,20	-	0,0
Società italiana di statistica	380,00	380,00	-	0,0
Staff Service in Bruxelles	694.000,00	700.000,00	6.000,00	0,9
Symbola	10.000,00	10.000,00	-	0,0
Tecnoborsa	25.000,00	25.000,00	-	0,0
UNI	5.000,00	5.000,00	-	0,0
Uniontrasporti	45.959,05	45.959,05	-	0,0
Università telematica	183.202,53	134.988,25	-48.214,28	-26,3
XBRL	3.000,00	3.000,00	-	0,0
Associazione globus et locus	-	26.000,00	26.000,00	100,0
TOTALE	2.985.673,21	3.116.430,35	130.757,14	4,4

Fondo
intercamerale
d'intervento

Come indicato in sede di approvazione del documento previsionale 2011, il sensibile aumento nella voce "Fondo intercamerale d'intervento" (+1.126,6 migliaia di euro) è giustificato con l'esigenza di compensare parzialmente l'azzeramento del contributo statale per le CCIE allo scopo di valorizzare il processo di internazionalizzazione delle imprese attraverso forme di collaborazione e di integrazione tra le stesse CCIAA e il sistema camerale italiano.

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Fondo intercamerale di intervento	370.371,89	1.497.055,44	1.126.683,55	304,2
TOTALE	370.371,89	1.497.055,44	1.126.683,55	304,2

La gestione
finanziaria

La gestione finanziaria evidenzia un avanzo di 587,5 migliaia di euro, con un incremento del 28,5% rispetto al risultato del 2010. Detto incremento è dovuto:

- all'aumento dell'importo degli interessi attivi maturati sulle disponibilità liquide dell'ente in relazione al rialzo dei tassi attivi medi praticati dal mercato finanziario;
- al rateo degli interessi attivi maturati sugli investimenti in BTP dello Stato italiano e, per una minima parte, in titoli di Stato con la formula dei pronti contro termine.

I PROVENTI FINANZIARI

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Proventi da partecipazioni	74.828,78	70.001,11	-4.827,67	-6,5
Interessi attivi su c/c	473.134,98	552.033,70	78.898,72	16,7
Interessi attivi su titoli di stato	-	126.876,14	126.876,14	100,0
Interessi attivi su pronti contro termine	-	15.814,79	15.814,79	100,0
TOTALE	547.963,76	764.725,74	216.761,98	39,6

GLI ONERI FINANZIARI

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Spese bancarie	4.380,79	6.664,48	2.283,69	52,1
Ritenute fiscali su interessi bancari	67.176,89	149.049,11	81.872,22	121,9
Fidejussioni bancarie	19.098,05	21.465,25	2.367,20	12,4
TOTALE	90.655,73	177.178,84	86.523,11	95,4

La gestione
straordinaria

I PROVENTI STRAORDINARI

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Eliminazione debiti riferiti ad esercizi precedenti	55.558,48	172.572,08	117.013,60	210,6
Sopravvenienze attive	375.799,56	325.671,84	-50.127,72	-13,3
TOTALE	431.358,04	498.243,92	66.885,88	15,5

In tale voce, oltre all'importo dei debiti eliminati con il provvedimento di riaccertamento, sono state imputate somme introitate nell'anno 2011 ma di competenza economica di anni precedenti ai sensi di quanto riportato nel principio contabile n.29 dell'OIC.

GLI ONERI STRAORDINARI

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Eliminazione crediti esercizi precedenti	184.010,29	81.040,73	- 102.969,56	-56,0
Sopravvenienze passive	439.942,15	287.281,21	-152.660,94	-34,7
TOTALE	623.952,44	368.321,94	-255.630,50	-41,0

In tale voce, oltre all'importo dei crediti eliminati con il provvedimento di riaccertamento, vengono iscritti i pagamenti effettuati su somme di competenza economica di precedenti esercizi ai sensi di quanto previsto dal principio contabile n.29 dell'OIC.

Svalutazione attivo patrimoniale. Come sopra descritto l'importo di € 105.244,05 è relativo alla svalutazione della partecipazione della società Retecamere Srl, svalutazione non coperta dal fondo di riserva partecipazioni della società medesima.

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Rivalutazione attivo patrimoniale	39.159,00	-	-39.159,00	-100,0
Svalutazione attivo patrimoniale	-	105.244,05	105.244,05	100,0
TOTALE	39.159,00	- 105.244,05	-144.403,05	-368,8

LE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI. Il valore al 31.12.2011 delle immobilizzazioni immateriali e materiali risulta come di seguito illustrato:

Lo stato patrimoniale

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Acquisti anno 2011	Ammortamenti 2011	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Software e Licenze d'uso	121.390,29	306,00	39.979,92	81.716,37	-39.673,92	-32,7
Ricerca e sviluppo		102.991,44	10.299,14	92.692,30	92.692,30	
TOTALE	121.390,29	103.297,44	50.279,06	174.408,67	53.018,38	43,7

LE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Acquisti anno 2011	Ammortamenti 2011	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Terreni e fabbricati	6.253.138,57	219.032,79	230.305,49	6.241.865,87	-11.272,70	-0,2
Impianti	32.918,02		23.196,60	9.721,42	-23.196,60	-70,5
Macchine e attrezzature non informatiche	87.514,14	14.137,76	23.157,32	78.494,58	-9.019,56	-10,3
Macchine e attrezzature informatiche	156.050,55	13.211,22	46.884,29	122.377,48	-33.673,07	-21,6
Arredi e mobili	334.215,25	38.278,97	68.558,97	303.935,25	-30.280,00	-9,1
Biblioteca	59.318,74	3.342,65	-	62.661,39	3.342,65	5,6
Opere d'arte	1.291,14	-	-	1.291,14	-	0,0
TOTALE	6.924.446,41	288.003,39	392.102,67	6.820.347,13	- 104.099,28	-1,5

LE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE ammontano a euro 37.790.084,26, di cui la somma di € 12.837.616,10 (vedi tabella) fa riferimento alle immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate e collegate che vengono valutate per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa partecipata, e alle immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in altre imprese che vengono valutate al valore del patrimonio netto alla data del 31 dicembre 2008 ai sensi di quanto previsto dalla circolare n. 3622/c del 5 febbraio 2009. La variazione di Euro 351.482,26 costituisce la differenza tra il decremento e l'incremento accertato del valore di patrimonio netto al 31 dicembre 2011 per la società Retecamere.

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Retecamere	1.264.406,07	791.242,64	- 473.163,43	-37,4
Dintec	508.252,81	540.294,00	32.041,19	6,3
Mondimpresa	434.620,23	531.816,39	97.196,16	22,4
Uniontrasporti	122.235,08	115.348,46	- 6.886,62	-5,6
Universitas Mercatorum	260.377,50	259.904,00	- 473,50	-0,2
Tecnoholding	7.494.734,75	7.494.734,75	-	0,0
Tecnocons	268.164,24	268.164,24	-	0,0
Infocamere	2.051.146,10	2.051.146,10	-	0,0
Ecocerved	232.544,80	232.544,80	-	0,0
Job Camerre	19.062,63	18.866,57	- 196,06	-1,0
Agroqualità	207.271,38	207.271,38	-	0,0
Isnart	119.029,60	119.029,60	-	0,0
Meteora	79.378,25	79.378,25	-	0,0
ISF - Istituto di certificazione dati fieristici	17.505,10	17.505,10	-	0,0
Tecnoborsa	24.058,79	24.058,79	-	0,0
Buonitalia	65.144,80	65.144,80	-	0,0
IC-Outsourcing	21.166,23	21.166,23	-	0,0
TOTALE	13.189.098,36	12.837.616,10	- 351.482,26	-2,7

ALTRE QUOTE DI CAPITALE. L'importo di € 168.809,32 corrisponde alle quote versate nei fondi di dotazione delle Fondazioni (IFOA, Responsabilità Sociale delle Imprese, Italia-Cina).

CREDITI IMMOBILIZZATI VERSO ALTRI. L'importo di € 1.036,36 rifà ai depositi cauzionali accesi a garanzia di contratti in essere.

PRESTITI AI DIPENDENTI. L'importo di € 712.710,48 corrisponde all'ammontare dei prestiti concessi al personale a seguito di una transazione stipulata nell'anno 1993.

TITOLI DI STATO. In tale voce è stato contabilizzato il costo sostenuto di euro 24.069.912,00 per l'investimento in BTP dello Stato Italiano.

RIMANENZE COMMERCIALI. L'importo di 163.447,18 scaturisce dalla valutazione delle rimanenze di natura commerciale sulle giacenze in magazzino di carnet ATA, TIR e certificati d'origine alla data del 31.12.2011 valorizzate sulla base del criterio FIFO.

I CREDITI DI FUNZIONAMENTO subiscono rispetto al 2010 un aumento del 13,53%. La composizione della suddetta voce di bilancio risulta essere la seguente:

CREDITI VERSO CCIAA. La riduzione di rilievo accertata per i crediti esistenti verso le CCIAA per fondo perequativo (-11%) è attribuibile ad un maggiore recupero, nel corso del 2011, di quote del fondo perequativo di anni pregressi.

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Crediti verso CCIAA per quote associative	382.856,21	1.723.465,30	1.340.609,09	350,2
Crediti verso aspettative sindacali	476.882,25	380.771,31	- 96.110,94	-20,2
Crediti verso CCIAA per fondo perequativo	27.273.973,62	24.262.297,26	-3.011.676,36	-11,0
Crediti per fondo solidarietà	820.496,30	5.441,73	-815.054,57	-99,3
TOTALE	28.954.208,38	26.371.975,60	- 2.582.232,78	-8,9

CREDITI VERSO ORGANISMI NAZIONALI E COMUNITARI

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Crediti verso organismi nazionali e comunitari	3.656.061,64	6.456.287,80	2.800.226,16	76,6
Fondo svalutazione crediti verso organismi ed istituzioni nazionali e comunitari	- 100.000,00	-326.039,00	-226.039,00	226,0
TOTALE	3.556.061,64	6.130.248,80	2.574.187,16	72,4

L'aumento del 72,4% nei crediti verso organismi nazionali e comunitari è attribuibile al maggior numero di convenzioni stipulate dall'Unioncamere nel corso del 2011 con gli organismi finanziatori per la realizzazione dei progetti descritti nel paragrafo dedicato ai "Contributi da enti e organismi nazionali e comunitari" e a cui si rimanda per ogni approfondimento.

CREDITI VERSO CLIENTI SERVIZI COMMERCIALI

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Crediti verso clienti servizi commerciali	572.552,50	507.450,84	- 65.101,66	-11,4
Fatture da emettere	485.354,92	533.618,44	48.263,52	9,9
TOTALE	1.057.907,42	1.041.069,28	- 16.838,14	-1,6

L'importo delle fatture da emettere si riferisce all'emissione delle carte tachigrafiche e al credito vantato nei confronti dell'ISPRA derivante dall'esecuzione del contratto avente per oggetto la fornitura del servizio per lo sviluppo di metodologie innovative a supporto dell'attività di raccolta e validazione dei dati ai sensi dell'art. 5 CE n. 166/2006.

CREDITI PER SERVIZI C/TERZI

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Crediti per diritti doganali	171.277,47	104.121,99	-67.155,48	-39,2
Crediti per Albo smaltitori	2.272.088,90	3.222.460,30	950.371,40	41,8
Crediti per servizi diritto annuale (F24)	2.460.373,78	2.832.808,52	372.434,74	15,1
Crediti per progetti comunitari	980.389,94	226.913,42	-753.476,52	-76,9
Crediti per rimborsi e anticipazioni	-20,00	282,50	302,50	-1512,5
TOTALE	5.884.110,09	6.386.586,73	502.476,64	8,5

In questa voce, di particolare rilievo l'importo di € 3.222.460,30 relativo alle somme ancora da incassare dalle CCIAA per le gestioni pregresse dell'Albo smaltitori; somme che, in assenza di dati sul debito gravante nei riguardi del Ministero dell'economia per l'anno 2011, sono state accantonate in una voce appositamente istituita all'interno del "fondo oneri spese future albo smaltitori".

CREDITI DIVERSI

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Crediti diversi	1.192.170,01	1.002.717,16	- 189.452,85	-15,9
Inail c/acconti	-	1.799,21	1.799,21	100,0
Note di credito da ricevere	175.729,57	274.040,74	98.311,17	55,9
Crediti per finanziamento OIC	39.390,30	43.558,04	4.167,74	10,6
Crediti verso banche	-	4.999.994,12	4.999.994,12	100,0
F.do svalutazione crediti diversi	- 104.921,12	- 13.171,87	91.749,25	-87,4
TOTALE	1.302.368,76	6.308.937,40	5.006.568,64	384,4

Di particolare rilievo la cifra di € 4.999.994,12 relativa ai crediti vantati nei riguardi dell'istituto cassiere per l'investimento di € 5.000.000,00 in operazioni di pronto contro termine.

CREDITI VERSO ERARIO

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Credito Ires	80.662,00	31.090,00	- 49.572,00	-61,5
Erario c/imposta sostitutiva	-	9.092,61	9.092,61	100,0
Erario c/ires acconti	-	24.786,00	24.786,00	-100,0
Debiti verso erario c/IVA	-49.402,22	-	49.402,22	-100,0
Crediti verso erario c/iva	-	21.120,59	21.120,59	100,0
TOTALE	31.259,78	86.089,20	54.829,42	175,4

Di rilievo nell'ambito della voce di costo in questione la riduzione del credito IRES per € 49.572,00 è dovuta al pagamento del saldo Ires anno 2010 e agli acconti di giugno e novembre per l'Ires dell'anno 2011.

ANTICIPI AI FORNITORI. L'importo di €10.400,00 fa riferimento al pagamento di un anticipo del 10% per l'acquisto di una porzione dell'immobile di Bruxelles.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Conto n. 44 (conto istituzionale)	49.546.267,89	14.695.405,53	-34.850.862,36	-70,3
Conto n. 100900 (Fondo perequativo)	63.050.887,74	72.674.412,82	9.623.525,08	15,3
Conto n. 1110 (Fondo perequativo Balcani)	154.864,18	156.022,94	1.158,76	0,7
Conto n. 100956 (conto OIC)	296.312,10	221.809,84	-74.502,26	-25,1
Conto n. 60409 (conto Abruzzo)	2.262.479,22	2.209.612,74	-52.866,48	-2,3
C/contabilità speciale c/o Banca d'Italia	1.552.037,90	1.548.591,61	-3.446,29	-0,2
Conto n. 33330 (Proprietà industriale)	-	7.876.000,00	7.876.000,00	100,0
TOTALE	116.862.849,03	99.381.855,48	-17.480.993,55	-15,0

Il totale delle disponibilità liquide è di € 99.381.855,48 e rappresenta la giacenza dei conti correnti bancari al 31.12.2011 secondo l'articolazione di cui sopra. Come si evince dalla tabella, ad eccezione del conto n. 44, per tutte le restanti disponibilità liquide l'Unioncamere svolge un'attività in nome e per conto che non comporta altresì alcuna maturazione di importi a titolo di interesse attivo a proprio favore; importi che per espressa previsione normativa o regolamentare devono essere ridestinati ai beneficiari rappresentati dalle CCAA (fondo perequativo, CCAA dell'Abruzzo colpite dal terremoto del 6 aprile 2009) o dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

RATEI E RISCONTI ATTIVI. I ratei attivi pari ad € 112.455,81 sono relativi al rateo di interesse maturato sugli investimenti in titoli di Stato mentre i risconti attivi per € 27.205,07 fanno riferimento a costi sostenuti dalla società del sistema nell'ambito delle commesse affidate dall'Unioncamere da rinviare nel 2012 poichè relativi ad attività di competenza dell'esercizio successivo.

Il patrimonio pari ad € 51.521.390,77, di cui vincolati per l'acquisto dell'immobile € 24.300,00, risulta così costituito:

- patrimonio netto esercizi precedenti: € 42.244.660,95;
- avanzo economico esercizio: € 1.467.614,07;
- riserve da partecipazione: € 7.809.115,75.

IL FONDO TFR. Il fondo trattamento di fine rapporto di € 3.658.659,02 risulta così determinato:

Il patrimonio
netto

Descrizione voci	importi
Fondo TFR al 31.12.2010	3.414.846,10
Rettifiche anno 2011 conto dipendenti	25.110,09
Quota accantonamento anno 2011	367.428,80
Imposta sostitutiva 11% anno 2011	14.028,07
Anticipazioni erogate nell'anno 2011	58.079,00
Liquidazioni erogate nell'anno 2011	76.618,90
Fondo TFR al 31.12.11	3.658.659,02

I DEBITI DI FUNZIONAMENTO. I debiti di funzionamento ammontano complessivamente a € 91.858.875,98 (+24% rispetto al 2010) e risultano così articolati:

DEBITI VERSO FORNITORI

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Debiti verso fornitori spese di funzionamento	1.154.234,53	754.483,17	- 399.751,36	-34,6
Debiti verso professionisti	30.319,84	50.549,62	20.229,78	66,7
Fatture da ricevere	7.442.171,73	8.194.820,62	752.648,89	10,1
TOTALE	8.626.726,10	8.999.853,41	373.127,31	4,3

L'importo iscritto nel conto "Fatture da ricevere" fa riferimento ai costi riscontrati dalle singole aree organizzative per i progetti e le attività di diretto riferimento alla data del 31 dicembre 2011; l'incremento rilevato rispetto all'esercizio 2010 rappresenta anche l'effetto delle nuove regole Iva connesse alle prestazioni rese dalle società consortili del sistema all'Unioncamere; regole che impongono che la consuntivazione dei costi delle commesse e la conseguente emissione del documento fiscale sia successiva al riparto finale dei costi generali sostenuti dalle medesime società.

DEBITI VERSO SOCIETÀ DI SISTEMA. L'importo di € 3.009.583,30 fa riferimento ai rimborsi degli oneri sostenuti dall'Ente per i distacchi di personale, in diminuzione del 10,2% rispetto al 2010, e ai costi per i servizi prestati dalle società del sistema per la realizzazione dei progetti e delle attività finanziate dall'Unioncamere.

DEBITI VERSO CCIAA

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Debiti verso CCIAA Italia	158.568,25	92.953,81	-65.614,44	-41,4
Debiti per aspettative sindacali	433.355,70	-	- 433.355,70	-100,0
Debiti per Fondo perequativo (interessi bancari)	153.396,36	153.396,36	-	0,0
Debiti per fondo solidarietà (zone terremotate)	3.083.020,77	2.215.110,58	-867.910,19	-28,2
TOTALE	3.828.341,08	2.461.460,75	-1.366.880,33	-35,7

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

DEBITI VERSO DIPENDENTI

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Debiti verso dipendenti	264.171,83	19.922,66	-244.249,17	-92,5
TOTALE	264.171,83	19.922,66	-244.249,17	-92,5

DEBITI DIVERSI

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Debiti diversi	43.217,65	153.920,85	110.703,20	256,2
Debiti verso collaboratori e membri di commissioni e comitati	3.450,00	102.045,50	98.595,50	2857,8
Debiti per finanziamento OIC	161.233,90	87.701,34	-73.532,56	-45,6
Debiti verso erario ritenute lavoratori autonomi	3.375,00	3.838,59	463,59	13,7
Debiti verso erario ritenute su contributi	14.587,14	24.777,90	10.190,76	69,9
Debiti verso erario c/IVA	-	957,50	957,50	-
Altri debiti tributari	43.169,83	253.029,29	209.859,46	486,1
Debiti verso istituti previdenziali e assistenziali	3.067,80	3.067,74	-0,06	-
Debiti per trattenute varie dipendenti	1.048,47	-	-1.048,47	-100,0
Debiti per trattenute sindacali CGIL	639,30	-	-639,30	-100,0
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	86.702,48	70.331,62	-16.370,86	-18,9
Debiti verso personale per ferie non godute	334.372,59	368.042,49	33.669,90	10,1
Debiti per imposta sostitutiva 11%	-	14.028,07	-	-
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali collaboratori	-	24.400,36	24.400,36	-
TOTALE	694.864,16	1.106.141,25	397.249,02	57,2

DEBITI VERSO FORNITORI ATTIVITÀ COMMERCIALE

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Debiti verso fornitori attività commerciale	73.412,99	210.018,81	136.605,82	186,1
Debiti verso fornitori fatture da ricevere attività commerciale	502.722,77	341.164,04	-161.558,73	-32,1
TOTALE	576.135,76	551.182,85	-24.952,91	-4,3

DEBITI PER SERVIZI C/TERZI

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Debiti per diritti doganali	3.171,65	8.447,07	5.275,42	166,3
Debiti per albo smaltitori	16.068.638,90	9.304.947,24	-6.763.691,66	-42,1
Debiti per servizio diritto annuale F24	2.300.383,25	2.366.934,93	66.551,68	2,9
Debiti per fondo perequativo Balcani	1.552.037,90	1.548.591,61	-3.446,29	-0,2
Debiti per progetti comunitari	164.618,09	164.618,09	100,00	0,1
Debiti per rimborsi ed anticipazioni	509.577,00	760,00	-508.817,00	-99,9
TOTALE	20.598.426,79	13.394.298,94	-7.204.027,85	-35,0

L'importo di € 9.304.947,24 fa riferimento ai rimborsi dovuti alle CCIAA e al Ministero dell'economia e delle finanze per la gestione dell'albo nazionale smaltitori; rimborsi calcolati a seguito della verifica delle rendicontazioni dei costi sostenuti dalle stesse CCIAA per le sezioni regionali dell'albo con riferimento agli esercizi 2009 e 2010.

CLIENTI C/ANTICIPI. Nell'ambito della posta "clienti c/anticipi" di € 7.877.327,69 trova contabilizzazione l'importo di € 7.876.000,00 relativo a somme incassate nell'esercizio 2011 dal MiSE sul progetto "Promozione proprietà industriale"; somme a copertura di ricavi che matureranno nell'anno 2012 in conseguenza della realizzazione delle attività previste in convenzione.

DEBITI VERSO CCIAA PER FONDO PEREQUATIVO. L'importo di € 54.439.105,13 della tabella che segue, fa riferimento a progetti realizzati dalle CCIAA o dall'Unioncamere per le iniziative di sistema; progetti per i quali si è generato, alla data del 31 dicembre 2011, un debito patrimoniale nel bilancio dell'ente. Di seguito viene riportata la specifica del complessivo debito comunicata dall'ufficio "Fondo di perequazione" dell'Unioncamere.

FONDO PEREQUATIVO

Conti di debito del bilancio Unioncamere	Importo al 01.01.2011	Movimentazione	Pagamenti	Importo al 31.12.2011
Debiti attività valutazione	25.264,02	84.695,14	73.741,21	36.217,95
Debiti iniziative Sistema 2009	3.069.227,42	-463.485,31	1.209.219,94	1.396.522,17
Debiti per progetti Fondo 2005	70.600,36	-70.600,36	0,00	0,00
Debiti per progetti Fondo 2006	9.615.638,20	-1.246.541,14	8.369.097,06	0,00
Debiti per ritenute interessi attivi	200.356,33	0,00	200.356,33	0,00
Debiti verso CdC rigide	2.645.928,00	0,00	2.637.664,80	8.263,20
Debiti iniziativa 2007-2008 comunicazione unica	1.067.138,81	0,00	544.418,92	522.719,89
Debiti iniziativa 2007-2008 semplificazione processi organizzativi	616.389,50	0,00	408.440,29	207.949,21
Debiti iniziativa 2007-2008 imprenditorialità femminile	1.042.002,91	0,00	221.995,64	820.007,27
Debiti iniziativa 2007-2008 università telematica	1.220.897,99	-842.423,17	378.474,82	0,00
Debiti iniziativa 2007-2008 turismo e made in Italy	1.447.283,90	0,00	919.048,96	528.234,94
Debiti iniziativa 2007-2008 progetto Mediterraneo	774.000,00	-275.081,00	498.919,00	0,00
Debiti iniziativa 2007-2008 contratti tipo e conciliazione	771.606,40	0,00	689.075,11	82.531,29
Debiti per progetti Fondo 2007-2008	13.381.606,54	0,00	69.510,00	13.312.096,54
Debiti per progetti Accordo di programma 2010	0,00	10.000.000,00	4.082.633,68	5.917.366,32
Debiti per progetti calamità naturali	123.920,00	465.418,87	61.960,00	527.378,87
Debiti contributi rigidità 2010	0,00	22.088.799,16	10.864.626,33	11.224.172,83
Debiti Iniziativa sistema. cod. 1 SUAP, semplificazione, registro imprese	0,00	2.213.000,00	535.902,11	1.677.097,89
Debiti Iniziativa sistema cod. 2 conciliazione	0,00	1.504.037,47	446.722,59	1.057.314,88
Debiti Iniziativa sistema cod. 3 efficienza organizzativa e amministrativa	0,00	1.570.000,00	683.756,60	886.243,40
Debiti Iniziativa sistema cod. 4 scuola e orientamento	0,00	1.592.000,00	79.976,93	1.512.023,07
Debiti Iniziativa sistema cod. 5 ambiente	0,00	285.000,00	0,00	285.000,00
Debiti per progetti 2009-2010	0,00	14.437.965,41	0,00	14.437.965,41
TOTALE DEBITI	36.071.860,38	51.342.785,07	32.975.540,32	54.439.105,13

FONDI PER RISCHI E ONERI. All'interno della cifra di € 3.963.768,02, compare il valore di € 3.677.582,10 accantonato per far fronte al riversamento al Ministero dell'economia del saldo di gestione dell'albo nazionale smaltitori dell'anno 2011. Il fondo viene costituito per € 3.222.460,30 a valere sulle somme ancora da incassare dalle CCIAA per i crediti derivanti dalle gestioni contabili degli anni 2006/2010 nonché per € 455.121,80 in relazione all'eccedenza accertata a seguito del completamento della verifica delle rendicontazioni economiche alla data del 31 dicembre 2010. L'importo di € 39.802.416,82 costituisce l'ammontare complessivo del fondo perequativo per il quale, alla data del 31 dicembre 2011, si è proceduto unicamente all'assegnazione delle risorse per le diverse finalità previste dal regolamento senza che vi sia stata ancora individuazione, per le medesime finalità, del soggetto beneficiario.

Descrizione voci	Valori al 31.12.2010	Valori al 31.12.2011	Variazioni assolute	Variazioni %
Fondo spese future gratifica dipendenti	42.837,11	284.732,80	241.895,69	564,69
Fondo spese future Proprietà Industriale	-	1.453,12	1.453,12	-
Fondo spese future Albo smaltitori	-	3.677.582,10	3.677.582,10	-
TOTALE	42.837,11	3.963.768,02	3.920.930,91	9.153,12

CONTI DI CONTO SPESE FUTURE

Conti del bilancio Unioncamere	Importo al 01.01.2011	Movimentazione	Importo al 31.12.2011
Fondo spese future economie progetti 2005	59.406,68	-59.406,68	0,00
Fondo spese future economie progetti 2006	42.305,31	-63.322,08	-21.016,77
Fondo spese future progetti 2007	11.624,50	-11.624,50	0,00
Fondo spese future valutazione	1.574.811,50	-945.197,61	629.613,89
Fondo spese future progetti	730,01	-730,01	0,00
Fondo spese future rigidità bilancio	2.707.680,64	-2.707.680,64	0,00
Fondo spese future progetti cal. naturali	23.310,36	-23.310,36	0,00
Fondo spese future progetti 2009	3.045.264,10	-3.045.264,10	0,00
Fondo spese future accordo di programma MiSE - UC 2009	0,00	0,00	0,00
Fondo spese future rigidità bilancio 2009	2.267.810,78	-2.267.810,78	0,00
Fondo spese future interessi	1.206.878,56	-581.743,92	625.134,64
Fondo spese future economie progetti 2007-2008	14.000,00	14.000,00	28.000,00
Fondo spese future progetti 2010	8.072.653,85	-8.072.653,85	0,00
Fondo spese future accordo di programma MiSE - UC 2010	10.000.000,00	-10.000.000,00	0,00
Fondo spese future rigidità 2010	22.088.799,16	-22.088.799,16	0,00
Fondo spese future iniziative di sistema 2010	0,00	0,00	0,00
Fondo spese future rigidità 2011	0,00	19.672.243,88	19.672.243,88
Fondo spese future progetti 2011	0,00	8.868.441,18	8.868.441,18
Fondo spese future accordo di programma MiSE - UC 2011	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00
TOTALE FONDI SPESE FUTURE	51.115.275,45	-11.312.858,63	39.802.416,81

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Il conto
economico

	VOCI	VALORI AL 31.12.10	VALORI AL 31.12.11	VARIAZIONI	
				ASSOLUTE	%
A	PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA				
1)	Contributi associativi	28.891.603,49	28.638.638,07	- 252.965,42	-0,9
2)	Valore della produzione servizi commerciali:	1.858.207,82	1.653.617,41	-204.590,41	-11,0
	2.1 documenti commerciali	1.009.570,00	1.048.683,10	39.113,10	3,9
	2.2 attività di ricerca	815.390,50	632.513,27	-182.877,23	-22,4
	2.3 variazione delle rimanenze	33.247,32	- 27.578,96	-60.826,28	-183,0
3)	Contributi da enti e organismi nazionali e comunitari	3.870.939,44	8.002.951,88	4.132.012,44	106,7
4)	Altri proventi e rimborsi	171.535,98	836.098,26	664.562,28	387,4
TOTALE (A)		34.792.286,73	39.131.305,62	4.339.018,89	12,5
B	ONERI DELLA GESTIONE ORDINARIA				
B1	Funzionamento della struttura				
5)	Personale	7.919.043,00	6.682.930,64	-1.236.112,36	-15,6
6)	Funzionamento:	5.107.354,83	6.727.249,32	1.619.894,49	31,7
	6.1 organi istituzionali	1.044.963,54	1.443.485,46	398.521,92	38,1
	6.2 godimento di beni di terzi	1.005.335,34	1.009.556,70	4.221,36	0,4
	6.3 prestazioni di servizi	2.069.566,53	2.725.814,11	656.247,58	31,7
	6.4 oneri diversi di gestione	987.489,42	1.548.393,05	560.903,63	56,8
	6.5 sede Bruxelles	-	-	-	-
7)	Ammortamenti	287.986,92	442.381,73	154.394,81	53,6
8)	Accantonamenti	312.292,14	390.172,55	77.880,41	24,9
Totale (B1) Funzionamento della struttura		13.626.676,89	14.242.734,24	616.057,35	4,5
	Margine per la copertura delle spese programmatiche (A-B1)	21.165.609,84	24.888.571,38	3.722.961,54	17,6
B2	PROGRAMMI PER LO SVILUPPO DEL SISTEMA CAMERALE				
9)	Iniziative, progetti e contributi per lo sviluppo del sistema	17.314.652,74	19.419.696,35	2.105.043,61	12,2
10)	Quote per associazioni e consorzi	2.985.673,21	3.116.430,35	130.757,14	4,4
11)	Fondo intercamerale d'intervento	370.371,89	1.497.055,44	1.126.683,55	304,2
Totale (B2) Programmi per lo sviluppo del sistema camerale		20.670.697,84	24.033.182,14	3.362.484,30	16,3
TOTALE (B)		34.297.374,73	38.275.916,38	3.978.541,65	11,6
	RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA (A-B)	494.912,00	855.389,24	360.477,24	72,8
C	GESTIONE FINANZIARIA				
12)	Proventi finanziari	547.963,76	764.725,74	216.761,98	39,6
13)	Oneri finanziari	90.655,73	177.178,84	86.523,11	95,4
	RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	457.308,03	587.546,90	130.238,87	28,5
D	GESTIONE STRAORDINARIA				
14)	Proventi straordinari	431.358,04	498.243,92	66.885,88	15,5
15)	Oneri straordinari	623.952,44	368.321,94	-255.630,50	-41,0
	RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-192.594,40	129.921,98	322.516,38	167,5
E	RETTIFICHE STATO PATRIMONIALE				
16)	Rivalutazione attivo patrimoniale	39.159,00	-	-39.159,00	-
17)	Svalutazione attivo patrimoniale	-	105.244,05	105.244,05	-
	RISULTATO DELLE RETTIFICHE PATRIMONIALI	39.159,00	-105.244,05	-144.403,05	-368,8
18)	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO (A-B1-B2+/-C+/-D+/-E)	798.784,63	1.467.614,07	668.829,44	83,7

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ATTIVO	Valori al 31.12.2010		Valori al 31.12.2011	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
1) IMMOBILIZZAZIONI				
a) Immateriali				
Software e licenze d'uso	63.637,27		174.408,67	
Licenze d'uso	57.753,02			
Totale Immobilizzazioni Immateriali		121.390,29		174.408,67
b) Materiali				
Terreni e fabbricati	6.253.138,57		6.241.865,87	
Impianti	32.918,02		9.721,42	
Macchinari ed attrezzature non informatiche	87.514,14		78.494,58	
Attrezzature informatiche	156.050,55		122.377,48	
Arredi e mobili	334.215,25		303.935,25	
Biblioteca	59.318,74		62.661,39	
Opere d'arte	1.291,14		1.291,14	
Totale Immobilizzazioni materiali		6.924.446,41		6.820.347,13
c) Finanziarie				
Partecipazioni azionarie	13.189.098,36		12.837.616,10	
Altre quote di capitale	168.809,32		168.809,32	
Crediti immobilizzati verso altri	1.242,94		1.036,36	
Prestiti ai dipendenti	712.710,48		712.710,48	
Titoli di Stato			24.069.912,00	
Totale Immobilizzazioni Finanziarie		14.071.861,10		37.790.084,26
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		21.117.697,80		44.784.840,06
2) ATTIVO CIRCOLANTE				
d) Rimanenze				
Rimanenze commerciali	191.026,14		163.447,18	
Totale rimanenze		191.026,14		163.447,18
e) Crediti di funzionamento				
Crediti verso CCIAA	28.954.208,38		26.371.975,60	
Crediti verso organismi nazionali e comunitari	3.556.061,64		6.130.248,80	
Crediti per servizi commerciali	1.057.907,42		1.041.069,28	
Crediti per servizi c/terzi	5.884.110,09		6.386.586,73	
Crediti diversi	1.302.368,76		6.308.937,40	
Crediti verso erario	31.259,78		86.089,20	
Anticipi a fornitori	26.434,40		10.400,00	
Totale crediti di funzionamento		40.812.350,47		46.335.307,01
f) Disponibilità liquide				
Banca c/c	116.862.849,03		99.381.855,48	
Totale disponibilità liquide		116.862.849,03		99.381.855,48
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		157.866.225,64		145.880.609,67
3) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
Ratei attivi			112.455,81	
Risconti attivi			27.205,07	
Totale ratei e risconti attivi		-		139.660,88
TOTALE ATTIVO		178.983.923,44		190.805.110,61
4) CONTI D'ORDINE		-		
TOTALE GENERALE		178.983.923,44		190.805.110,61

Lo stato patrimoniale attivo

Lo stato
patrimoniale
passivo

PASSIVO	Valori al 31.12.2010		Valori al 31.12.2011	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
1) PATRIMONIO NETTO				
Patrimonio netto esercizi precedenti	41.445.876,32		42.244.660,95	
Avanzo economico esercizio	798.784,63		1.467.614,07	
Riserve da partecipazione	8.040.414,48		7.809.115,75	
Totale patrimonio netto		50.285.075,43		51.521.390,77
2) DEBITI DI FINANZIAMENTO				
Mutui passivi	-			
Prestiti ed anticipazioni passive	-			
Anticipazioni di cassa	-			
Totale debiti di finanziamento		-		-
3) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
Fondo trattamento fine di rapporto	3.414.846,10		3.658.659,02	
Totale fondo trattamento di fine rapporto		3.414.846,10		3.658.659,02
4) DEBITI DI FUNZIONAMENTO				
Debiti verso fornitori	8.626.726,10		8.999.853,41	
Debiti verso società del sistema	3.465.372,81		3.009.583,30	
Debiti verso CCIAA	3.828.341,08		2.461.460,75	
Debiti verso dipendenti	264.171,83		19.922,66	
Debiti diversi	694.864,16		1.106.141,25	
Debiti verso fornitori attività commerciale	576.135,76		551.182,85	
Debiti per servizi c/terzi	20.598.426,79		13.394.298,94	
Clienti c/anticipi	-		7.877.327,69	
Debiti verso CCIAA per fondo perequativo	36.071.860,38		54.439.105,13	
Totale debiti di funzionamento		74.125.898,91		91.858.875,98
5) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
Fondo oneri spese future	42.837,11		3.963.768,02	
Fondo oneri spese future perequativo	51.115.265,89		39.802.416,82	
Totale fondi per rischi ed oneri		51.158.103,00		43.766.184,84
6) RATEI E RISCONTI				
Ratei passivi	-			
Risconti passivi	-			
Totale ratei e risconti passivi		-		-
TOTALE PASSIVO		128.698.848,01		139.283.719,84
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO		178.983.923,44		190.805.110,61
7) CONTI D'ORDINE		-		-
TOTALE GENERALE		178.983.923,44		190.805.110,61