



CAMERA DI COMMERCIO
INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA
DI TORINO

Assestamento del Preventivo economico 2014

Relazione della Giunta

Allegato 2 alla deliberazione
del Consiglio camerale
n.9 del 7 luglio 2014

Proposto da:
Area Risorse finanziarie e Provveditorato

**RELAZIONE DELLA GIUNTA ALL'ASSESTAMENTO DEL
PREVENTIVO ECONOMICO 2014**

Indice

Introduzione	2
GESTIONE CORRENTE	5
Proventi Correnti	5
Diritti di segreteria.....	5
Contributi trasferimenti e altre entrate.....	5
Proventi gestione servizi.....	6
Oneri Correnti	7
Personale.....	7
Funzionamento.....	8
Interventi economici.....	13
Ammortamenti ed accantonamenti	17
GESTIONE STRAORDINARIA	18
Proventi Straordinari.....	18
Oneri Straordinari	18
BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO	19
BUDGET ECONOMICO 2015-2016	21
Proventi Correnti	21
Oneri Correnti	21
CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA	24
Entrate	24
Uscite	25

Introduzione

L'aggiornamento del Preventivo economico 2014 è conforme all'articolo 12 del D.P.R. 254 del 2005 e all'articolo 4 del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013. Il Ministero dello Sviluppo Economico con nota protocollo n. 16149 del 31 gennaio 2014 conferma che la Revisione del budget economico deve essere effettuata aggiornando i documenti già adottati per la sua approvazione e precisa altresì che i documenti contabili dovranno essere inviati al Ministero dell'Economia e delle Finanze e al Ministero dello Sviluppo Economico entro dieci giorni dalla loro approvazione da parte del Consiglio camerale.

Tali disposizioni sono state applicate nell'aggiornamento del Preventivo economico per l'anno 2014. Nel dettaglio, la Giunta camerale, ai sensi dell'art. 12, comma 3 D.P.R. 254/05 approva:

1. i documenti già previsti dal citato D.P.R. 254/05, ossia il Preventivo economico, il budget direzionale - redatti rispettivamente secondo lo schema dell'allegato A e B dello stesso decreto - e la Relazione illustrativa;
2. i documenti previsti agli articoli 1 e 2 del D.M. del 27 marzo 2013: il budget economico annuale e quello pluriennale (su base triennale) - redatti secondo l'allegato 1 del decreto del 27 marzo 2013 - il prospetto annuale delle previsioni di cassa delle entrate e delle spese - secondo l'allegato 2 del su citato decreto - e il Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi.

Si segnala quanto disposto dalla Legge di Stabilità per il 2014 (Legge 27 dicembre 2013 n. 147) con l'articolo 1, comma 322 che modifica il comma 6 dell'articolo 18 della Legge 29 dicembre 1993, n. 580, ovvero la possibilità, per le Camere di Commercio, di effettuare variazioni compensative tra le diverse tipologie di spesa soggette a limite di legge. Tali compensazioni devono comunque garantire il conseguimento degli obiettivi di contenimento della finanza pubblica, dei relativi risparmi di spesa applicabili e l'eventuale versamento dei risparmi al bilancio dello Stato. Sarà compito del Collegio dei Revisori attestare, contestualmente alla deliberazione con la quale la Giunta assegna il budget al Segretario Generale e alla determinazione del Segretario Generale di assegnazione dei budget ai dirigenti, il conseguimento degli obiettivi di risparmio e le modalità compensative tra le diverse tipologie di spesa.

In fase di redazione dell'aggiornamento del Preventivo economico 2014 si è tenuto conto di quanto disposto dall'art. 50, comma 3 del DL 24 aprile 2014 n. 66 che ha previsto un'ulteriore riduzione dei "consumi intermedi" con il conseguente versamento al bilancio dello Stato.

In sintesi l'aggiornamento del Preventivo economico 2014 risulta essere il seguente:

	Preventivo aggiornato	Variazione	Preventivo assestato
GESTIONE CORRENTE			
A) Proventi correnti	57.916.926,00	- 274.399,00	57.642.527,00
B) Oneri Correnti	-61.395.387,00	- 6.321.622,00	- 67.717.009,00
Risultato della gestione corrente (A-B)	- 3.478.461,00	- 6.596.021,00	- 10.074.482,00
C) GESTIONE FINANZIARIA	627.800,00	-	627.800,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA	1.786.566,00	3.625.093,00	5.411.659,00
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D)	1.064.095,00	2.970.928,00	- 4.035.023,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2014			
E) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	50.000,00	-	50.000,00
F) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.003.668,00	-	1.003.668,00
G) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	3.973.530,00	-	3.973.530,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	5.040.161,00	-	5.040.161,00

La colonna "Preventivo aggiornato" tiene conto delle variazioni al Piano degli Investimenti, approvate dalla deliberazione di Consiglio camerale n. 6 del 17 aprile 2014, e delle variazioni approvate dalla Giunta camerale con la deliberazione n. 75 del 17 aprile 2014, ai sensi dell'articolo 12, comma 3 del "Regolamento concernente la gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio", di cui al D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254, in quanto non comportavano maggiori oneri complessivi per l'ente.

In sintesi, l'aggiornamento, prevedendo un aumento degli oneri correnti di € 6.321.622,00 e una riduzione dei proventi correnti di € 274.399,00, comporta un peggioramento della gestione corrente di € 6.596.021,00. Tale peggioramento è in

parte compensato da una variazione della gestione straordinaria di € 3.625.093,00. Di conseguenza il disavanzo economico subisce un peggioramento di € 2.970.928,00 attestandosi ad € 4.035.023,00.

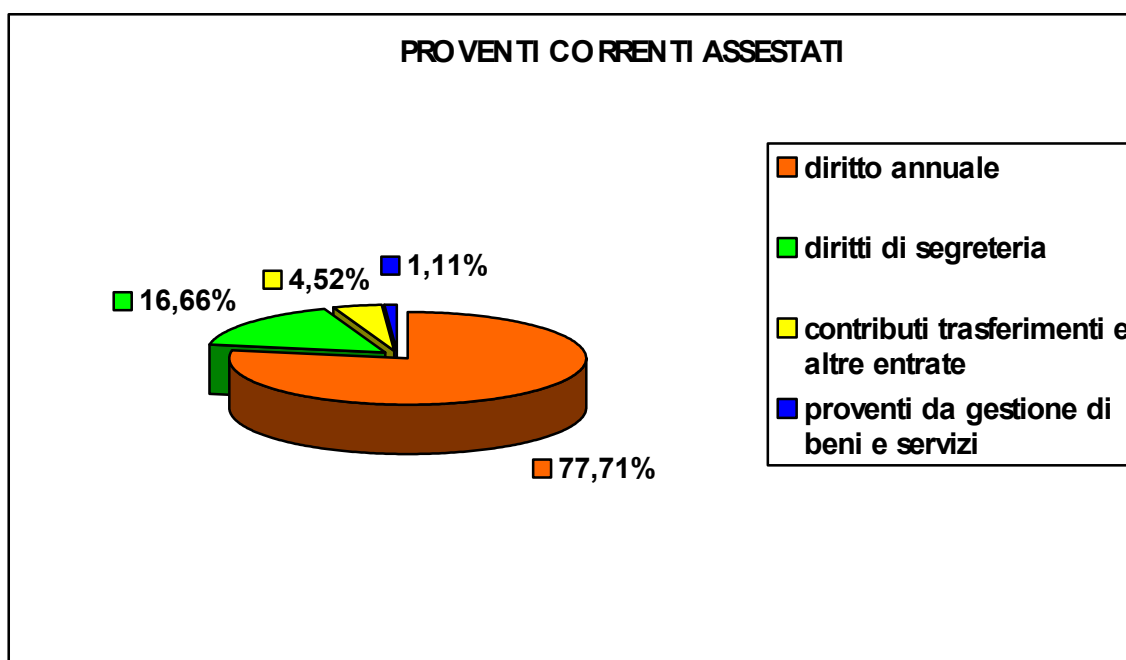
Tale peggioramento va ricondotto principalmente al maggior versamento da effettuare al Bilancio dello Stato a seguito del rilievo contenuto nella relazione sulla verifica ispettiva da parte dell'Ispektorato generale di Finanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze; infatti, l'Ente per meri errori di calcolo dovuti, come rilevato nella relazione stessa, all'impostazione delle formule contenute nella scheda ministeriale utilizzate per il calcolo dei versamenti al bilancio dello Stato, ha versato dal 2009 minori somme derivanti dai risparmi previsti dalla normativa sul contenimento della spesa pubblica. In particolare è stato inserito l'ulteriore onere relativo al versamento dei risparmi delle annualità 2009-2012 per € 2.095.380,98 (il costo relativo all'annualità 2013 era già stato imputato ed accantonato in sede di chiusura dell'esercizio stesso) e il maggior versamento per l'annualità 2014 di € 389.603,15.

GESTIONE CORRENTE

Proventi Correnti

La tabella sottostante riporta le variazioni aggregate dei Proventi correnti.

PROVENTI CORRENTI	Preventivo aggiornato	Variazione	Preventivo assestato
1) Diritto annuale	44.793.000,00	-	44.793.000,00
2) Diritti di segreteria	9.594.029,00	10.000,00	9.604.029,00
3) Contributi trasferimenti ed altre entrate	2.856.385,00	-252.929,00	2.603.456,00
4) Proventi gestione servizi	673.512,00	-31.470,00	642.042,00
5) Variazione delle rimanenze	-	-	-
TOTALE PROVENTI CORRENTI	57.916.926,00	-274.399,00	57.642.527,00



Diritti di segreteria

I ricavi derivanti dai diritti di segreteria delle carte tachigrafiche vengono aumentati di € 10.000,00 considerando il trend dell'anno precedente e dei primi mesi del 2014.

Contributi trasferimenti e altre entrate

Il mastro dei Contributi, Trasferimenti ed altre entrate si decrementa di € 252.929,00; tale cifra è il risultato di più variazioni sia in diminuzione che in aumento. La

diminuzione più significativa è costituita dalla previsione di rimborso per la tenuta dell'Albo Gestori Rifiuti, ridotta di € 400.000,00, a seguito della valutazione dei costi che si sosterranno nel 2014 e di cui si chiederà il rimborso. Sono stati inseriti invece variazioni in aumento principalmente per le seguenti voci:

- € 91.071,00 relativi a rimborsi e recuperi diversi, che alla data attuale sono già stati versati all'Ente;
- € 56.000,00 quali "contributi in conto esercizio da altri enti pubblici", versati da Unioncamere regionale per il progetto di supporto alle innovazioni delle imprese sulla Proprietà industriale.
- € 50.000,00 che verranno versati dalla Comunità Europea per l'organizzazione dell'Annual Conference Enterprise Europe Network organizzata a Torino.

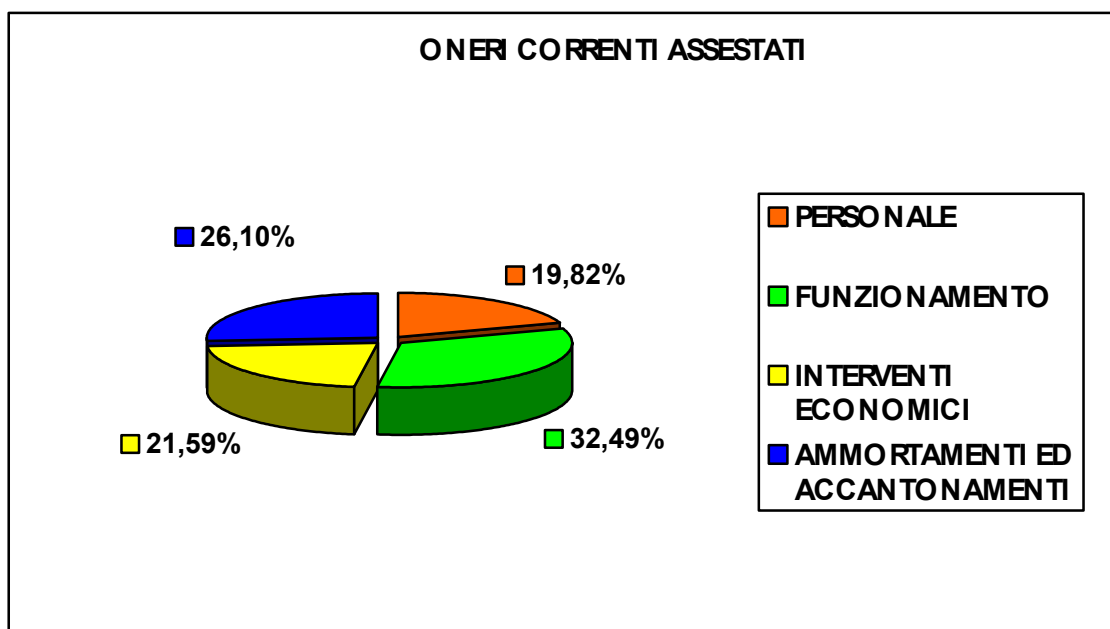
Proventi gestione servizi

I proventi per "Prestazioni di servizi" diminuiscono di € 31.470,00, prevalentemente per la possibile riduzione dei ricavi da verifiche metriche. Infatti, dal 29 marzo 2013 le camere di commercio non sono più tenute alle verifiche periodiche degli strumenti erogatori di carburante M.I.D., analogamente, dai primi di giugno dell'anno corrente, anche sui convertitori di volumi del gas della medesima tipologia M.I.D..

Oneri Correnti

La tabella sottostante riporta le variazioni aggregate dei Oneri correnti.

ONERI CORRENTI	Preventivo aggiornato	Variazione	Preventivo assestato
6) Personale	13.261.296,00	159.583,00	13.420.879,00
7) Funzionamento	19.745.462,00	2.257.259,00	22.002.721,00
8) Interventi economici	13.952.404,00	665.790,00	14.618.194,00
9) Ammortamenti ed Accantonamenti	14.436.225,00	3.238.990,00	17.675.215,00
TOTALE ONERI CORRENTI	61.395.387,00	6.321.622,00	67.717.009,00



Personale

Le variazioni ai costi del personale sono le seguenti:

Personale	Preventivo aggiornato	Variazione	Preventivo assestato
Competenze al personale	9.889.766,00	140.000,00	10.029.766,00
Oneri sociali	2.459.500,00	-23.000,00	2.436.500,00
Accantonamenti TFR	670.000,00	22.000,00	692.000,00
Altri costi	242.030,00	20.583,00	262.613,00
TOTALE PERSONALE	13.261.296,00	159.583,00	13.420.879,00

Per superare i pesanti limiti alle assunzioni di nuovo personale vigenti ormai da anni, l'Ente è ricorso all'istituto della mobilità, sia di quella per compensazione su posti già coperti in dotazione organica sia di quella volontaria su posti vacanti in dotazione organica (art. 30 del D.Lgs. 165/2001). Quest'ultima, in particolare, consente di realizzare sia misure di razionalizzazione, sia il contenimento delle spese in materia di pubblico impiego; infatti, un ingresso per mobilità non è assimilabile ad una nuova assunzione se intercorrente tra amministrazioni pubbliche entrambe soggette a vincoli assunzionali diretti e specifici, esulando – in base a quanto precisato da specifica normativa sul punto e da circolari del Dipartimento della Funzione Pubblica – dai limiti di spesa previsti per ciascuna amministrazione. La previsione di assestamento tiene conto delle esatte cifre che occorreranno per concludere le procedure di trasferimento per mobilità avviate all'inizio dell'anno e che hanno consentito all'ente di individuare complessive n. 7 nuove unità di personale.

Nel dettaglio, le **Competenze al personale** sono soggette alle seguenti variazioni: un aumento di € 50.000,00 per oneri relativi alla retribuzione ordinaria e di complessivi € 80.000,00 quale costo per la retribuzione accessoria sia dei dipendenti che dei dirigenti. Gli **Oneri sociali** diminuiscono di € 23.000,00 in quanto si prevede di non dover corrispondere nessun versamento di quote relative a contributi dovuti dall'ente derivanti dall'applicazione dei benefici contrattuali sulle pensioni.

Gli **Accantonamenti ai fondi T.F.R. e I.F.R.** aumentano complessivamente di € 22.000,00 per l'aggiornamento della rivalutazione degli stessi, mentre il costo per **"Rimborso spese per il personale distaccato"** si incrementa di € 42.330,00, al fine di coprire i costi relativi all'assegnazione temporanea di un dipendente in comando presso il settore Immobili e Impianti.

Funzionamento

I costi del Funzionamento aumentano per complessivi € 2.257.529,00. Tale variazione in aumento è dovuta all'incremento dei costi relativi agli oneri diversi di gestione, mentre tutti gli altri mastri, in ottemperanza alla norma sulla riduzione dei "consumi intermedi", contengono variazioni di costo in diminuzione.

Nella redazione dell'aggiornamento dei conti del Funzionamento si è tenuto conto dell'art. 50, comma 3 del D.L. 24 aprile 2014 n. 66 che prevede una riduzione della spesa per "consumi intermedi" con conseguente versamento al bilancio dello Stato.

In particolare, fermo restando quanto previsto dall'articolo 8, comma 3, D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla legge 7 agosto 2012 n. 135, che stabilisce che i consumi intermedi del budget non devono superare il budget 2012 antecedente l'entrata in vigore del decreto legge, abbattuto del 10% rispetto al Consuntivo 2010, l'articolo 50, comma 3, D.L. 24 aprile 2014 n.66 ha previsto un'ulteriore riduzione del 5%, su base annua, da applicarsi sulla stessa base di calcolo.

Pertanto, i consumi intermedi, che il 6 luglio 2012 ammontavano complessivamente a € 10.977.748,75, già abbattuti di € 941.247,22 a seguito del D.L. 6 luglio 2012, n.95 (L. 7 agosto 2012 n.135), in ottemperanza al D.L. 24 aprile 2014 n.66, devono essere ridotti di ulteriori € 313.749,07 (pari a 8/12 di € 470.623,61) per l'esercizio corrente e di € 470.623,61 su ciascuna previsione del 2015 e del 2016.

Le variazioni dei costi di Funzionamento sono le seguenti:

Funzionamento	Preventivo aggiornato	Variazione	Preventivo assestato
Prestazioni di servizi	9.601.454,00	-354.571,00	9.246.883,00
Godimento di beni di terzi	193.851,00	-4.800,00	189.051,00
Oneri diversi di gestione	4.824.820,00	2.707.347,00	7.532.167,00
Quote associative	4.588.577,00	-64.967,00	4.523.610,00
Organi istituzionali	536.760,00	-25.750,00	511.010,00
TOTALE	19.745.462,00	2.257.259,00	22.002.721,00

Le variazioni in diminuzione relative alle spese per "**Prestazioni di servizi**", pari a € 354.571,00, sono principalmente ascrivibili all'obbligo di riduzione di spesa "dei consumi intermedi"; di particolare rilevanza:

- la riduzione dell'importo stimato per riscossione delle entrate (pari ad € 200.750,00) in considerazione delle non avvenute comunicazioni di inesigibilità dei ruoli esattoriali che avrebbero comportato il rimborso delle spese di procedure esecutive;
- la diminuzione (pari ad € 50.780,00) dei valori stimati per le spese di "automazione e servizi", a seguito della definizione in corso d'anno dei listini prezzi del fornitore, società consortile Infocamere S.c.p.a.;

- la marcata variazione in diminuzione (pari ad € 50.000,00) degli importi per gli "Incarichi di progettazione preliminare", in considerazione del rinvio dei lavori precedentemente programmati su beni immobiliari dell'ente;
- il decremento degli importi preventivati per effettuare le spese postali e di recapito (pari ad € 30.000,00), a causa del maggior utilizzo della posta elettronica certificata;
- l'azzeramento delle spese per l'acquisizione di nuovi servizi Sistri (con una variazione in diminuzione pari ad € 30.000,00) è imputabile alla non attivazione del servizio per l'anno in corso;
- la diminuzione della previsione di spesa per l'acquisto della fornitura di buoni pasto (pari ad € 23.000,00), dovuta all'aggiornamento della convenzione ed a conteggi maggiormente puntuali sulla media dei primi mesi dell'anno.

Le variazioni in aumento sono imputabili in particolare a:

- un maggiore ricorso all'utilizzo di personale somministrato rispetto alle previsioni iniziali, che ha determinato un incremento della relativa voce (pari ad € 23.378,00);
- un potenziamento dell'assistenza per il servizio VoIP e del supporto alle attività gestionali e amministrative comportano una variazione positiva (pari ad € 19.242,00) dell'importo stimato per le "spese per servizi esternalizzati";
- l'incremento della voce relativa alle "spese di pubblicità obbligatoria" (pari ad € 10.000,00), in considerazione dell'obbligo normativo introdotto dall'art. 26 D.L. 66/2014, che impone all'Ente di anticipare le spese necessarie alla pubblicazione degli avvisi di gara.

Le spese inserite nel mastro "**Godimento di beni di terzi**" diminuiscono complessivamente di € 4.800,00 e sono imputabile alla riduzione degli oneri previsti per il noleggio di attrezzature e veicoli commerciali.

La previsione di spesa inserita nel mastro "**Oneri diversi di gestione**" aumenta complessivamente di € 2.257.259,00.

L'aumento più significativo (pari ad € 2.731.447,00) riguarda il riversamento al Bilancio dello Stato per riduzioni di spesa. Tale incremento va ricondotto al maggior versamento da effettuare al Bilancio dello Stato a seguito del rilievo contenuto nella relazione sulla verifica ispettiva da parte dell'Ispettorato generale di Finanza del

Ministero dell'Economia e delle Finanze. Infatti, l'Ente per meri errori di calcolo dovuti, come rilevato nella relazione stessa, all'impostazione delle formule contenute nella scheda ministeriale utilizzate per il calcolo dei versamenti al bilancio dello Stato, ha versato dal 2009 minori somme derivanti dai risparmi previsti dalla normativa sul contenimento della spesa pubblica. In particolare, è stato inserito l'ulteriore onere relativo al versamento dei risparmi delle annualità 2009-2012 per € 2.095.380,98 (il costo relativo all'annualità 2013 era già stato imputato ed accantonato in sede di chiusura dell'esercizio stesso) e il maggior versamento per l'annualità 2014 di € 389.603,15.

Per completezza si allega la tabella riepilogativa dei versamenti da effettuare al bilancio dello Stato.

Descrizione	Data versamento	Importo a preventivo	Variazione	Importo assestato
RIDUZIONI DI SPESA AI SENSI ART. 6 C. 21 DELLA LEGGE 122 DEL 30 LUGLIO 2010 CON RIFERIMENTO ALL' ART. 61 D.L. 25 GIUGNO 2008 N. 112 CONVERTITO DALLA LEGGE 6 AGOSTO 2008, N. 133 ANNO 2014	31-mar	440.684,93	389.603,15	830.288,08
RIDUZIONI DI SPESA PER CONSUMI INTERMEDI AI SENSI ART. 8 DEL D.L. 95/2012 CONVERTITO DALLA LEGGE 7 AGOSTO 2012, N. 135 ANNO 2014	30-giu	941.247,20		1.254.996,27
ULTERIORE RIDUZIONE PER CONSUMI INTERMEDI ART. 50, C. 3 DEL D.L. 24 APRILE 2014 N. 66			313.749,07	
RIDUZIONI DI SPESA AI SENSI ART. 141 E SEGUENTI DELLA LEGGE 228/2012 ANNO 2014		5.510,03		5.510,03
RIDUZIONI DI SPESA AI SENSI ART. 6 C. 21 DEL D.L. 31 MAGGIO 2010, N. 78, CONVERTITO DALLA LEGGE 30 LUGLIO 2010, N. 122 ANNO 2014	31-ott	822.557,84	- 67.286,31	755.271,53
SALDO VERSAMENTI ANNI 2009, 2010, 2011-2012-2013 = 2.498.311,18 di cui 402.930,20 già accantonati nel 2013			2.095.380,98	2.095.380,98
TOTALE ONERE ANNO 2014		2.210.000,00	2.731.446,89	4.941.446,89

La previsione di spesa inserita nel mastro "Quote associative", relativa al versamento per la Partecipazione al Fondo Perequativo L. 580/1993, diminuisce per un importo pari ad € 69.000,00. Tale diminuzione è dovuta ad una stima più puntuale dell'importo dovuto, consentita dalla chiusura dell'esercizio 2013. Infatti, la base di calcolo per

determinare l'importo dovuto è rappresentata dai versamenti del diritto annuale effettuati nell'anno precedente mediante F24.

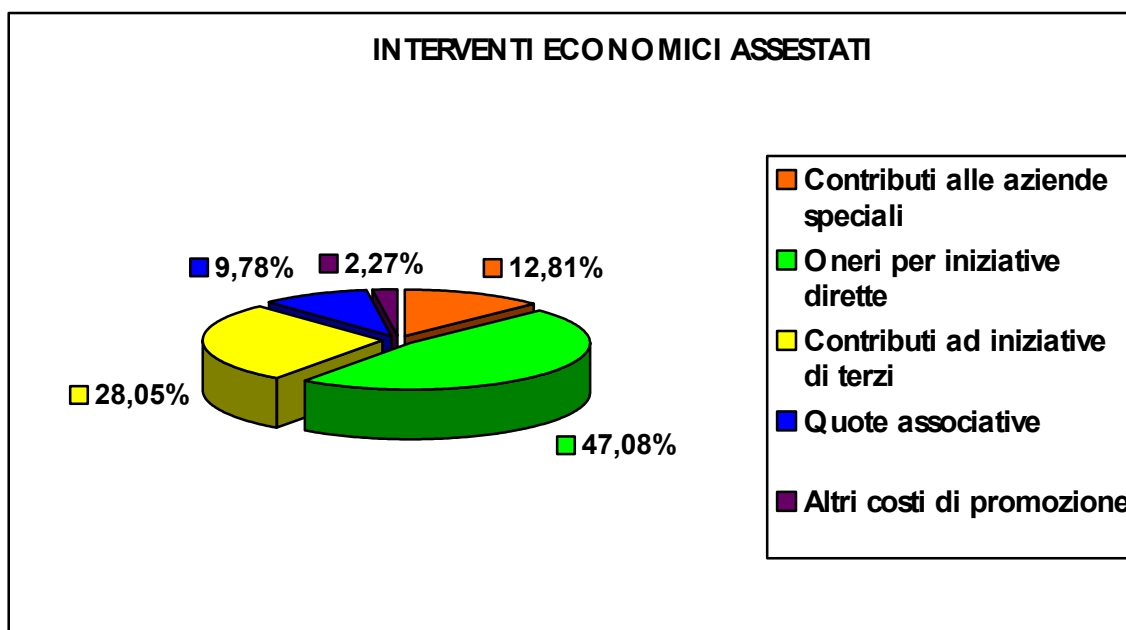
Analogamente è stato possibile inserire l'importo aggiornato relativo al versamento, quale contributo consortile, ad Infocamere S.c.p.a., che passa da € 259.169,00 a € 263.202,00, in seguito a comunicazione da parte della stessa società in corso d'anno.

La previsione di spesa inserita nel mastro "**Organi istituzionali**" diminuisce complessivamente di € 25.750,00 ed è pressoché totalmente imputabile alla riduzione della spesa complessiva prevista per il pagamento dei compensi ai componenti delle Commissioni camerali.

Interventi economici

Le variazioni in aumento del mastro **"Interventi economici"**, per un importo complessivo pari ad € 657.290,00 risultano così ripartite:

Interventi Economici	Preventivo aggiornato	Variazione	Preventivo assestato
Contributi alle aziende speciali	1.871.946,00	-	1.871.946,00
Oneri per iniziative dirette	6.634.953,93	243.290,00	6.878.243,93
Contributi ad iniziative di terzi	3.689.749,63	409.000,00	4.098.749,63
Quote associative	1.428.678,80	-	1.428.678,80
Altri costi di promozione	327.075,64	5.000,00	332.075,64
TOTALE	13.952.404,00	657.290,00	14.609.694,00



Iniziative dirette

La variazione complessiva dell'importo inserito per il conto **"Iniziative dirette"** è data dalla somma algebrica delle variazioni positive e negative previste sui singoli interventi promozionali, già approvati con il Preventivo economico 2014 e successivo assestamento, e dall'introduzione di nuove iniziative promozionali.

In particolare si è ritenuto opportuno eliminare le seguenti iniziative: *Documentazione fotografica cantiere Borsa Valori* (importo previsto € 1.500,00); *Finanziamento*

convenzione con il Comune di Torino e le Associazioni di categoria del territorio per le attività di assistenza alle nuove imprese (importo previsto € 500,00); Registro informatico dei protesti. Incontri e corsi di formazione, stampa materiale informativo ed azioni promozionali (importo previsto € 2.000,00); Osservatorio per la lotta alla contraffazione: guide ai diritti (importo previsto € 2.000,00).

In un'ottica di contenimento della spesa, sono state adottate azioni che hanno comportato variazioni in diminuzione per le seguenti iniziative promozionali: *Strumenti di comunicazione* (per un importo pari ad € 12.000,00), in quanto per l'anno in corso è non si ritiene necessaria la ristampa di alcuni prodotti di comunicazione; *Fiere e saloni* (per un importo pari ad € 19.000,00) per l'annullamento della partecipazione alla fiera "Restructura"; *Sistema gestione qualità e sistema di "performance evaluation" degli interventi di promozione dell'Area Promozione e Sviluppo del Territorio e del Settore Estero* (per un importo pari ad € 26.000,00), in seguito all'adozione della procedura di gara pubblica con criterio del prezzo più basso per il servizio; *Informazione ambientale. Newsletter Torino Ambiente* (per un importo pari ad € 2.000,00), grazie ad un risparmio sulla procedura di affidamento; *SYNCRO. Sistemi congiunti di comunicazione per la strada intelligente* (per un importo pari ad € 10.000,00); *Sportello APRE Piemonte – Partecipazione a rete europea supporto alle imprese: attività di informazione, assistenza sul Programma Quadro dell'UE Horizon 2020* (per un importo pari ad € 3.000,00); *Iniziative di "networking" per la diffusione dell'innovazione tecnologica* (per un importo pari ad € 2.000,00); *Manifestazione Fedeltà al lavoro e Progresso economico e Torinese dell'anno*, con riduzione pari a € 9.000,00; *Premio annuale "Giuseppe De Maria" per una tesi di laurea* (per un importo pari ad € 5.000,00); *Aggiornamento e stampa manuali per la preparazione agli esami agenti d'affari in mediazione; agenti e rappresentanti di commercio; somministrazione al pubblico di alimenti e bevande e vendita alimenti* (per un importo pari ad € 10.000,00). Queste ultime sei iniziative risentono esclusivamente della necessità di razionalizzazione delle spese. Infine il *Supporto allo svolgimento delle attività della rete europea "Enterprise Europe Network"* (per un importo pari ad € 12.432,00) per diminuita necessità di supporto, in seguito alla variazione delle attività previste in collaborazione con Torino incontra.

Di nuova introduzione le seguenti due iniziative:

- *Partecipazione a Expo 2015* (importo previsto pari ad € 102.722,00), la rassegna espositiva universale che avrà luogo dal 1 maggio al 31 ottobre 2015. Le Camere di commercio piemontesi, tramite l'Unioncamere Piemonte, hanno stipulato un contratto con la società consortile "*Explora S.c.p.a.*", la quale, con il fine di migliorare la competitività del sistema turistico e delle imprese italiane, offre ai sistemi camerali delle diverse regioni italiane la possibilità di beneficiare della propria azione promozionale e di marketing e di integrare i servizi offerti da Expo 2015 con quelli delle imprese turistiche;
- *Sviluppo interfaccia per alimentazione AGEF con dati modulo per richiesta contributo via internet* (importo previsto pari ad € 10.000,00), un nuovo progetto finalizzato alla personalizzazione del software AGEF di Infocamere, per agevolare l'erogazione dei contributi.

Sono state altresì incrementati gli importi previsti per la realizzazione delle seguenti iniziative promozionali:

- *Organizzazione "Annual Conference Enterprise Europe Network" a Torino* (per un importo pari ad € 50.000,00), per l'adeguamento alle specifiche tecniche inviate dalla Commissione Europea, maggiore co-finanziatore dell'evento. Le maggiori uscite sono coperte da entrate di uguale importo inseriti nei ricavi al conto "Contributi in conto esercizio dall'Unione Europea";
- *Comitato Torino Finanza - attività 2014* (per un importo pari ad € 65.000,00) come Finanziamento dell'attività nell'anno, al fine di adeguare l'importo a quanto previsto dall'articolo 11 del Regolamento che ne disciplina l'attività;
- *Acquisto libri, prodotti documentari e prodotti tipici utilizzati a scopo promozionale* (per un importo pari ad € 10.000,00) perché si prevede di dover omaggiare un numero maggiore di delegazioni rispetto a quanto preventivato a inizio anno, anche in considerazione della "Annual Conference Enterprise Europe Network" che si terrà a Torino;
- *Maestri del gusto* (per un importo pari ad € 30.000,00) in vista della partecipazione ad alcune iniziative qualificate, tra cui "Golosaria" (Milano, novembre 2014) e "Ristorantino Giovani Genitori" (Torino e Milano, settembre/dicembre 2014), con lo

scopo di diffondere ulteriormente il marchio presso i consumatori e gli operatori del settore agroalimentare;

- *Progetto "SCUOLAV"* (per un importo pari ad € 40.000,00) per la realizzazione delle attività previste dal catalogo SCUOLAV 2014/15 e, relativamente all'edizione di ottobre 2014 del Salone del Gusto, permettere la partecipazione degli Istituti alberghieri, supportare i produttori e i consorzi ospitati all'interno dello stand camerale ed i vari laboratori di degustazione;
- *"Protocollo d'intesa per lo sviluppo dell'Istruzione Tecnica e Professionale nel campo dell'Abitare Sostenibile"* (per un importo pari ad € 20.000,00) per poter realizzare le attività previste dal protocollo "Abitare Sostenibile", in particolare l'integrazione dei contenuti del manuale tecnico presentato alle scuole il 29 maggio 2014 e la ristampa;
- *Settore Estero - Attività dell'anno e gestione sportello Globus* (per un importo pari ad € 20.000,00) per proseguire l'attività del Settore Estero di supporto all'attività di rappresentanza istituzionale dell'ente camerale, accoglienza di delegazioni straniere e organizzazione di seminari e corsi di formazione su temi legati all'internazionalizzazione;
- *Informazione ambientale. Attività dell'anno* (per un importo pari ad € 12.000,00) per promuovere maggiormente degli incontri formativi su registri e formulari e su SISTRI, previsti per l'anno 2014;
- *Convenzioni comuni: azioni di educazione e sicurezza* (per un importo pari ad € 8.500,00) per l'incremento delle attività finalizzate a realizzare azioni per l'educazione e la sicurezza alimentare realizzate nell'ambito di un accordo quadro con il Comune di Torino e altri Comuni della Provincia di Torino, che si compensano con un maggior introito di pari entità. Le maggiori uscite sono coperte da entrate di uguale importo inseriti nei ricavi al conto "Proventi e gestione servizi".

Contributi ad iniziative di terzi

L'incremento dei **Contributi ad iniziative di terzi** ammonta complessivamente a € 409.000,00 (di cui € 22.000,00 sono variazioni in diminuzione e € 431.000,00 variazioni

in aumento). In dettaglio: il *"Finanziamento dei progetti per la diffusione della mediazione"* (riduzione pari a € 20.000,00) e lo *"Sportello del condominio"* (riduzione pari a € 2.000,00). Aumenta invece l'importo del contributo stanziato per le seguenti iniziative: *"Celebrazione per 150° anniversario dell'Unità d'Italia"* (incremento pari a € 150.000,00); *"Progetto orafi Camera di commercio di Alessandria"* (incremento pari a € 12.000,00); *"Osservatorio culturale del Piemonte"* (incremento pari a € 7.000,00); *"Finanziamento di iniziative di rappresentanza economica del sistema territoriale"* (incremento pari a € 100.000,00); *"Iniziativa sopravvenute in corso d'anno"* (incremento pari a € 150.000,00); *"Contributo per l'organizzazione di corsi universitari, dottorati, borse di studio in materia di tutela del mercato e risoluzione delle controversie"* (incremento pari a € 12.000,00).

Altri costi di promozione

Le variazioni al conto **"Altri costi di promozione"**, per un importo complessivo pari ad € 5.000,00, sono riportate nel dettaglio seguente: *Osservatorio economico della provincia torinese* (riduzione pari ad € 5.000,00) in un'ottica di razionalizzazione della spesa; *Osservatorio economia civile* (incremento pari ad € 10.000,00) per la realizzazione di progetti non preventivabili in precedenza.

Ammortamenti ed accantonamenti

Nel mastro **"Ammortamento ed accantonamenti"** sono state effettuate variazioni in aumento per complessivi € 3.238.990,00, derivanti dalla necessità di adeguare gli accantonamenti ai fondi ammortamenti in base agli incrementi delle immobilizzazioni di proprietà dell'Ente.

L'incremento più significativo è dovuto all'inserimento dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti su ruoli del diritto annuale, sanzioni ed interessi per € 3.166.990,00. Tale accantonamento, in linea con i criteri degli anni precedenti, si attesta al 90% dell'importo iscritto a ruolo, per un valore pari a € 3.518.878,16.

GESTIONE STRAORDINARIA

Proventi Straordinari

L'incremento dei proventi straordinari, pari a totali € 3.630.164,00, riguarda: per € 99.206,00 le sopravvenienze attive già incassate dall'ente alla data attuale e per € 3.526.708,00 le sopravvenienze attive derivanti dalla gestione del diritto annuale. L'importo di € 3.526.708,00 deriva in parte dall'emissione dei ruoli esattoriali su annualità per le quali non è più valorizzato il credito (€ 3.518.878,16) e per la restante parte (€ 7.829,84) da incassi di ruoli esattoriali di anni antecedenti il 2000, anni in cui non veniva rilevato il credito derivante dall'emissione dei ruoli.

Oneri Straordinari

Si registra un aumento delle sopravvenienze passive pari a € 5.071,00; tale importo deriva dal recupero IRAP in relazione ai costi sostenuti per lo svolgimento delle attività ambientali.

BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

Il budget economico è stato riclassificato secondo lo schema dell'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013.

	Budget aggiornato	Variazione	Budget economico assestato
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale	57.109.279	-284.000	56.825.279
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	50.000	-50.000	0
5) altri ricavi e proventi	757.647	59.601	817.248
Totale valore della produzione (A)	57.916.926	-274.399	57.642.527
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-350.620	37.000	-313.620
7) per servizi	-24.090.618	-285.469	-24.376.087
8) per godimento di beni di terzi	-193.851	4.800,00	-189.051
9) per il personale	-13.261.296	-159.583	-13.420.879
10) ammortamenti e svalutazioni	-14.436.225	-3.238.990	-17.675.215
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) accantonamento per rischi			
13) altri accantonamenti			
14) oneri diversi di gestione	-9.062.777	-2.679.380	-11.742.157
Totale costi (B)	-61.395.387	-6.321.622	-67.717.009
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-3.478.461	-6.596.021	-10.074.482
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	570.000	0	570.000
16) altri proventi finanziari	68.800	0	68.800
17) interessi ed altri oneri finanziari	-11.000	0	-11.000
17 bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)	627.800	0	627.800
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	1.793.566	3.630.164	5.423.730
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	-7.000	-5.071	-12.071
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1.786.566	3.625.093	5.411.659
Risultato prima delle imposte	-1.064.095	-2.970.928	-4.035.023
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate			

AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-1.064.095	-2.970.928	-4.035.023
--	-------------------	-------------------	-------------------

La circolare n. 148123 del 12 settembre 2013 prevede che il preventivo economico annuale previsto dal DPR 254/05, redatto secondo uno schema che tiene conto della specificità del sistema camerale, sia riclassificato mediante una rielaborazione che tiene conto di criteri omogenei per tutti gli enti pubblici. A tal fine l'allegato 4 della circolare fornisce lo schema di raccordo fra il piano dei conti in uso nel sistema camera le e quanto previsto dal DM 27 marzo 2013.

Al fine di favorire la lettura dello schema allegato alla deliberazione, nella tabella sopra, sono riportati i dati riclassificati in sede di prima stesura del Preventivo economico 2014 con le relative variazioni ed i saldi finali.

BUDGET ECONOMICO 2015-2016

Il budget economico pluriennale è stato variato tenendo conto dell'estensione triennale delle variazioni annuali, inserite sulla base delle strategie individuate nei documenti di programmazione pluriennale dell'ente. Si rileva peraltro l'imminenza del rinnovo del Consiglio camerale, che avverrà presumibilmente nel mese di luglio. Tale organo di vertice, infatti, determina gli indirizzi ed approva il programma pluriennale per il periodo corrispondente alla durata del mandato.

Nell'esercizio 2015 si registra un peggioramento del risultato economico rispetto alle previsioni elaborate in sede di Preventivo 2014 pari a € 665.368,88, dato dalla diminuzione prevista di € 428.100,00 dei Proventi correnti e da un aumento pari a € 237.268,88 degli Oneri correnti.

Nell'esercizio 2016 si registra un peggioramento del risultato economico pari a € 226.147,00, dato dalla diminuzione dei Proventi correnti per € 428.100,00 e dalla diminuzione di € 201.953,00 degli Oneri correnti.

Proventi Correnti

Nella previsione 2015-2016 si conferma l'aumento di € 10.000,00 dei Diritti di segreteria già segnalato come variazione nell'anno 2014, mentre viene confermata la riduzione di € 400.000,00 del rimborso dell'Albo Gestori Rifiuti e di € 40.000,00 per i proventi da verifiche metriche.

Oneri Correnti

Si prevede un aumento dei costi del Personale di € 75.000,00 nel 2015 e di € 30.000,00 nel 2016, mentre gli Altri costi del Personale aumentano presumibilmente di € 4.583,00 in entrambi gli anni. Le spese inserite nel Funzionamento diminuiscono di € 377.836,00 nel 2015 e nel 2016. Gli interventi promozionali aumentano di € 463.521,88 nel 2015, soprattutto per l'intervento di partecipazione a Expo 2015 per il quale si prevede uno stanziamento pari a € 407.721,88, e di € 69.300,00 nel 2016. Le Immobilizzazioni Immateriali aumentano di € 8.000,00 e quelle Materiali di € 64.000,00 in entrambi gli anni.

Anche per il 2015-2016 le variazioni al budget economico sono state riclassificate secondo le indicazioni fornite dell'allegato 4 della circolare n. 148123 del 12 settembre 2013.

	ANNO 2015	ANNO 2016
	Totali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale	55.078.400	55.053.100
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	0	0
5) altri ricavi e proventi	653.713	653.713
Totale valore della produzione (A)	55.732.113	55.706.813
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-335.656	-335.692
7) per servizi	-22.519.505	-22.439.446
8) per godimento di beni di terzi	-183.600	-183.600
9) per il personale	-13.353.549	-13.414.549
10) ammortamenti e svalutazioni	-13.587.200	-13.634.800
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamento per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	-8.930.777	-8.939.177
Totale costi (B)	-58.910.287	-58.947.264
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-3.178.174	-3.240.451
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	500.000	500.000
16) altri proventi finanziari	57.800	52.800
17) interessi ed altri oneri finanziari	-311.000	-311.000
17 bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17bis)	246.800	241.800
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
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)	0	0
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	-7.000	-7.000
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-7.000	-7.000
Risultato prima delle imposte	-2.938.374	-3.005.651

Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate		
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-2.938.374	-3.005.651

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA

L'elaborato risulta redatto secondo quanto previsto dal DM 27 marzo 2013. Il prospetto riguarda le previsioni formulate secondo il criterio di cassa, nella parte riguardante la previsione di spesa risulta articolato per missioni e per programmi.

Nelle tabelle sottostanti, come per il budget economico annuale riclassificato, sono riportati i dati riclassificati evidenziando i valori risultanti dall'ultimo aggiornamento approvato, le relative variazioni ed i saldi finali. L'importo delle variazioni è stato stimato tenendo conto dei dati dei primi cinque mesi dell'anno e delle informazioni al momento disponibili.

Entrate

DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE	Variazioni	TOTALE ENTRATE AGGIORNATO
DIRITTI	44.785.486,00		44.785.486,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	697.367,00	- 40.000,00	657.367,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.215.496,00	-	1.343.449,00
<i>Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</i>	<i>768.896,00</i>	<i>93.841,00</i>	<i>862.737,00</i>
<i>Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati</i>	<i>70.000,00</i>	<i>34.112,00</i>	<i>104.112,00</i>
<i>Contributi e trasferimenti correnti dall'estero</i>	<i>376.600,00</i>		<i>376.600,00</i>
ALTRE ENTRATE CORRENTI	912.519,00	5.000,00	917.519,00
<i>Concorsi, recuperi e rimborsi</i>	<i>273.719,00</i>	<i>5.000,00</i>	<i>278.719,00</i>
<i>Entrate patrimoniali</i>	<i>638.800,00</i>		<i>638.800,00</i>
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	-	539,00	539,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	-		-
OPERAZIONI FINANZIARIE	7.025.000,00	-	7.025.000,00
<i>Riscossione di crediti</i>	<i>7.025.000,00</i>		<i>7.025.000,00</i>
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	8.000.000,00	-	8.000.000,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	62.635.868,00	- 35.000,00	62.729.360,00

Uscite

MISSIONE 11	Competitività e sviluppo delle imprese		
PROGRAMMA 5	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.		
CODICI COFOG			
DIVISIONE 4	AFFARI ECONOMICI		
GRUPPO 1			
Affari generali economici, commerciali e del lavoro			
DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE USCITE	variazioni	TOTALE AGGIORNATO
PERSONALE	2.136.100,26	- 9.153,80	2.126.946,46
<i>Competenze a favore del personale</i>	<i>1.100.000,00</i>	<i>-</i>	<i>1.100.000,00</i>
<i>Ritenute a carico del personale</i>	<i>512.480,00</i>	<i>-</i>	<i>512.480,00</i>
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	<i>412.000,00</i>	<i>-</i>	<i>412.000,00</i>
<i>Interventi assistenziali</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Altre spese di personale</i>	<i>111.620,26</i>	<i>- 9.153,80</i>	<i>102.466,46</i>
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	3.452.742,53	358.202,36	3.810.944,89
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	10.349.523,44	1.838.839,33	12.188.362,77
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni p</i>	<i>1.026.937,04</i>	<i>38.067,49</i>	<i>1.065.004,53</i>
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	<i>9.322.586,40</i>	<i>1.800.771,84</i>	<i>11.123.358,24</i>
ALTRE SPESE CORRENTI	718.109,07	202.696,41	920.805,48
<i>Rimborsi</i>	<i>497,65</i>	<i>-</i>	<i>497,65</i>
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	<i>36.139,56</i>	<i>-</i>	<i>36.139,56</i>
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Imposte e tasse</i>	<i>677.771,48</i>	<i>202.696,41</i>	<i>880.467,89</i>
<i>Altre spese correnti</i>	<i>3.700,38</i>	<i>-</i>	<i>3.700,38</i>
INVESTIMENTI FISSI	20.000,00	-	20.000,00
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>20.000,00</i>	<i>-</i>	<i>20.000,00</i>
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a A</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a s</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
OPERAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
<i>Concessione di crediti</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	-	-	-
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)	-	-	-
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	-	-	-
ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	-	-	-
TOTALE USCITE PER MISSIONI	16.676.475,30	2.390.584,31	19.067.059,61

MISSIONE 12	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA 4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
CODICI COFOG	
DIVISIONE 4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO 1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TO TALE USCITE	variazioni	TO TALE AGGIORNATO
PERSONALE	2.402.840,35	331.161,86	2.734.002,21
<i>Competenze a favore del personale</i>	1.237.500,00	425.453,60	1.662.953,60
<i>Ritenute a carico del personale</i>	576.540,00	- 37.807,03	538.732,97
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	463.500,00	- 31.853,76	431.646,24
<i>Interventi assistenziali</i>	-	1.000,00	1.000,00
<i>Altre spese di personale</i>	125.300,35	- 25.630,95	99.669,40
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	2.288.233,19	- 800.392,27	1.487.840,92
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	89.178,26	-	89.178,26
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	89.178,26	-	89.178,26
ALTRE SPESE CORRENTI	962.338,08	736.763,39	1.699.101,47
<i>Rimborsi</i>	17.197,59	- 10.000,00	7.197,59
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	40.392,58	35.139,32	75.531,90
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	-	-	-
<i>Imposte e tasse</i>	758.500,16	850.080,24	1.608.580,40
<i>Altre spese correnti</i>	146.247,75	- 138.456,17	7.791,58
INVESTIMENTI FISSI	-	-	-
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	-	-	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	-	-	-
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati</i>	-	-	-
OPERAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
<i>Concessione di crediti</i>	-	-	-
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	-	-	-
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)	-	-	-
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	-	-	-
ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	-	-	-
TOTALE USCITE PER MISSIONI	5.742.589,88	267.532,98	6.010.122,86

MISSIONE 12	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA 4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
CODICI COFOG	
DIVISIONE 1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO 3	Servizi generali

DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE USCITE	variazioni	TOTALE AGGIORNATO
PERSONALE	4.672.310,66	53.510,41	4.725.821,07
<i>Competenze a favore del personale</i>	2.406.250,00	- 145.125,64	2.261.124,36
<i>Ritenute a carico del personale</i>	1.121.050,00	149.918,24	1.270.968,24
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	901.250,00	105.975,09	1.007.225,09
<i>Interventi assistenziali</i>	-	-	-
<i>Altre spese di personale</i>	243.760,66	- 57.257,28	186.503,38
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	3.046.159,07	- 439.182,31	2.606.976,76
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	-	-	-
ALTRE SPESE CORRENTI	1.620.476,86	484.213,83	2.104.690,69
<i>Rimborsi</i>	52.304,77	- 50.000,00	2.304,77
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	78.658,65	- 27.786,31	50.872,34
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	-	-	-
<i>Imposte e tasse</i>	1.476.635,98	424.939,74	1.901.575,72
<i>Altre spese correnti</i>	12.877,46	137.060,40	149.937,86
INVESTIMENTI FISSI	-	-	-
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	-	-	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	-	-	-
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati</i>	-	-	-
OPERAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
<i>Concessione di crediti</i>	-	-	-
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	-	-	-
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)	-	-	-
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	-	-	-
ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	-	-	-
TOTALE USCITE PER MISSIONI	9.338.946,59	98.541,93	9.437.488,52

MISSIONE 16	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA 5	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
CODICI COFOG	
DIVISIONE 4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO 1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE USCITE	variazioni	TOTALE AGGIORNATO
PERSONALE	266.740,08	- 1.946,35	264.793,73
<i>Competenze a favore del personale</i>	137.500,00	-	137.500,00
<i>Ritenute a carico del personale</i>	64.060,00	-	64.060,00
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	51.500,00	-	51.500,00
<i>Interventi assistenziali</i>	-	50,00	50,00
<i>Altre spese di personale</i>	13.680,08	- 1.996,35	11.683,73
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	5.266.284,63	- 1.532.880,82	3.733.403,81
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	609.014,53	137.715,64	746.730,17
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	609.014,53	137.715,64	746.730,17
ALTRE SPESE CORRENTI	85.328,07	23.846,64	109.174,71
<i>Rimborsi</i>	-	-	-
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	4.253,02	-	4.253,02
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	-	-	-
<i>Imposte e tasse</i>	80.728,69	23.846,64	104.575,33
<i>Altre spese correnti</i>	346,36	-	346,36
INVESTIMENTI FISSI	-	-	-
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	-	-	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	-	-	-
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati</i>	-	-	-
OPERAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
<i>Concessione di crediti</i>	-	-	-
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	-	-	-
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)	-	-	-
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	-	-	-
ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	-	-	-
TOTALE USCITE PER MISSIONI	6.227.367,31	- 1.373.264,89	4.854.102,42

MISSIONE 32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA 2	Indirizzo politico
CODICI COFOG	
DIVISIONE 1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO 1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE USCITE	variazioni	TOTALE AGGIORNATO
PERSONALE	266.204,29	- 65.463,80	200.740,49
<i>Competenze a favore del personale</i>	68.750,00	-	68.750,00
<i>Ritenute a carico del personale</i>	32.030,00	-	32.030,00
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	25.750,00	-	25.750,00
<i>Interventi assistenziali</i>	107.000,00	- 82.018,78	24.981,22
<i>Altre spese di personale</i>	32.674,29	16.554,98	49.229,27
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	421.589,14	86.713,95	508.303,09
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	3.040.914,57	- 564.515,49	2.476.399,08
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	3.040.914,57	- 564.515,49	2.476.399,08
ALTRE SPESE CORRENTI	450.742,03	33.235,32	483.977,35
<i>Rimborsi</i>	-	-	-
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	4.241,91	-	4.241,91
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	-	-	-
<i>Imposte e tasse</i>	74.424,34	24.649,25	99.073,59
<i>Altre spese correnti</i>	372.075,78	8.586,07	380.661,85
INVESTIMENTI FISSI	4.187.430,00	2.498.818,48	6.686.248,48
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	-	-	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	4.187.430,00	2.498.818,48	6.686.248,48
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	230.000,00	-	230.000,00
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati</i>	230.000,00	-	230.000,00
OPERAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
<i>Concessione di crediti</i>	-	-	-
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	-	-	-
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)	-	-	-
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	-	-	-
ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	-	-	-
TOTALE USCITE PER MISSIONI	8.596.880,03	1.988.788,46	10.585.668,49

MISSIONE 32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA 4	Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche
CODICI COFOG	
DIVISIONE 1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO 3	Servizi generali

DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE USCITE	variazioni	TOTALE AGGIORNATO
PERSONALE	3.749.793,34	- 9.580,18	3.740.213,16
<i>Competenze a favore del personale</i>	1.925.000,00	-	1.925.000,00
<i>Ritenute a carico del personale</i>	896.840,00	-	896.840,00
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	721.000,00	-	721.000,00
<i>Interventi assistenziali</i>	-	200,00	200,00
<i>Altre spese di personale</i>	206.953,34	- 9.780,18	197.173,16
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	3.987.096,42	- 314.938,42	3.672.158,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	4.330.267,44	319,99	4.330.587,43
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	4.329.275,00	-	4.329.275,00
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	992,44	319,99	1.312,43
ALTRE SPESE CORRENTI	1.052.290,89	274.389,08	1.326.679,97
<i>Rimborsi</i>	-	89,19	89,19
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	48.965,27	-	48.965,27
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	10.000,00	- 5.000,00	5.000,00
<i>Imposte e tasse</i>	971.939,37	274.784,93	1.246.724,30
<i>Altre spese correnti</i>	21.386,25	4.514,96	25.901,21
INVESTIMENTI FISSI	980.130,00	-	980.130,00
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	980.130,00	-	980.130,00
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	-	-	-
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati</i>	-	-	-
OPERAZIONI FINANZIARIE	100.000,00	20,00	100.020,00
<i>Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti</i>	-	20,00	20,00
<i>Concessione di crediti</i>	100.000,00	-	100.000,00
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	-	-	-
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)	-	-	-
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	-	-	-
ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	-	-	-
TOTALE USCITE PER MISSIONI	14.199.578,09	- 49.789,53	14.149.788,56