



CAMERA DI COMMERCIO
INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA
DI TORINO

Assestamento del Preventivo economico 2014

Relazione della Giunta

Allegato 2 alla deliberazione
della Giunta camerale
n. 200 del 10 novembre 2014

Proposto da:
Area Risorse finanziarie e Provveditorato

RELAZIONE DELLA GIUNTA ALL'ASSESTAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2014

Indice

Introduzione	2
GESTIONE CORRENTE.....	4
Proventi Correnti.....	4
Diritti di segreteria.....	4
Contributi trasferimenti e altre entrate.....	4
Proventi gestione servizi.....	5
Oneri Correnti	6
Personale	6
Funzionamento	7
Interventi economici	8
GESTIONE FINANZIARIA.....	13
Proventi Finanziari.....	13
GESTIONE STRAORDINARIA	13
Proventi Straordinari	13
BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO	14
CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA.....	16
Entrate.....	16
Uscite.....	17

Introduzione

L'aggiornamento del Preventivo economico 2014 si rende necessario per recepire la flessione subita dai proventi e per adeguare gli oneri all'andamento della gestione corrente. Tale aggiornamento non comporta maggiori oneri complessivi per l'ente, ai sensi dell'art. 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, ed è perciò approvato direttamente dalla Giunta.

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 aggiunge 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. Con successiva nota n. 116856 del 25 giugno 2014, lo stesso Ministero dello Sviluppo Economico ha precisato che nel budget economico pluriennale, previsto dagli articoli 1 e 2 del D.M. del 27 marzo 2013, è necessario aggiornare unicamente la colonna riferita all'anno 2014.

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. 254/2005 approva:

1. i documenti già previsti dal citato D.P.R. 254/2005, ossia il Preventivo economico, redatto secondo lo schema dell'allegato A 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 - redatto 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 D.L. 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	57.642.527,00	-18.903,64	57.623.623,36
B) Oneri Correnti	- 67.717.009,00	- 173.345,17	- 67.890.354,17
Risultato della gestione corrente (A-B)	- 10.074.482,00	- 192.248,81	- 10.266.730,81
C) GESTIONE FINANZIARIA	627.800,00	269,05	628.069,05
D) GESTIONE STRAORDINARIA	5.411.659,00	191.979,76	5.603.638,76
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D)	- 4.035.023,00	-	- 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 approvate dal Consiglio camerale con la deliberazione n. 9 del 7 luglio 2014.

L'aggiornamento del Preventivo, prevedendo un aumento degli oneri correnti di € 173.345,17 e una riduzione dei proventi correnti di € 18.903,64, comporta un peggioramento della gestione corrente di € 192.248,81, che è pareggiato da variazioni positive della Gestione straordinaria, per € 191.979,76, e della Gestione finanziaria, per € 269,05. Di conseguenza il disavanzo economico rimane invariato.

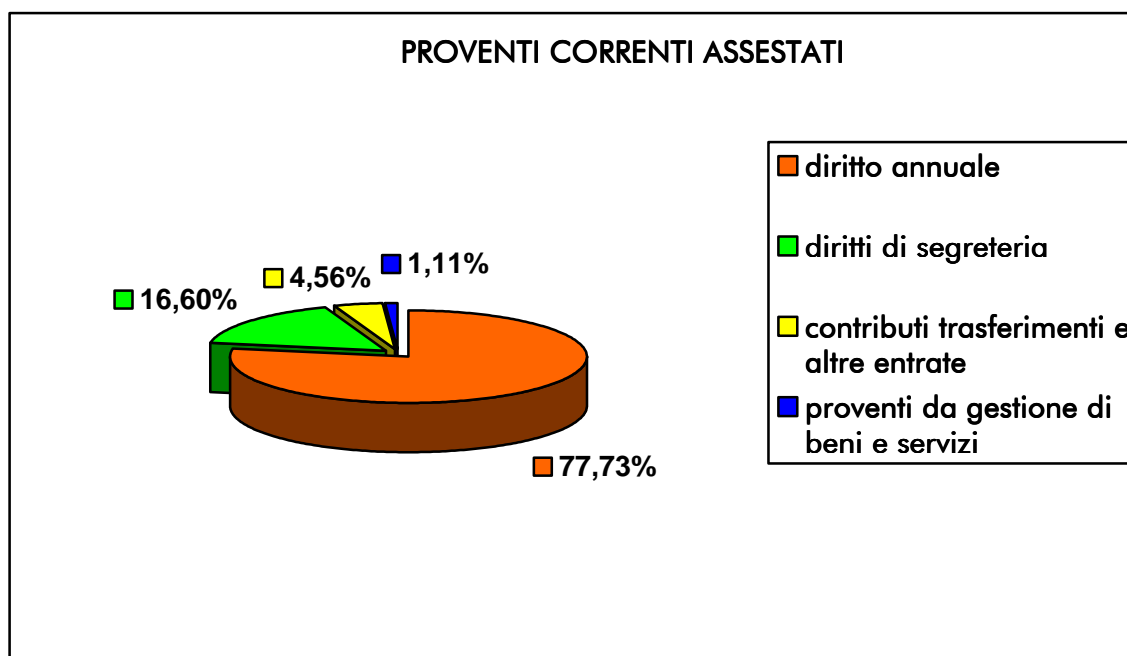
Si passa ora all'analisi puntuale delle variazioni proposte per i proventi e gli oneri.

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	9.604.029,00	-40.000,00	9.564.029,00
3) Contributi trasferimenti ed altre entrate	2.603.456,00	23.396,36	2.626.852,36
4) Proventi gestione servizi	642.042,00	-2.300,00	639.742,00
5) Variazione delle rimanenze	-	-	-
TOTALE PROVENTI CORRENTI	57.642.527,00	-18.903,64	57.623.623,36



Diritti di segreteria

I ricavi derivanti dai diritti di segreteria vengono diminuiti di € 40.000,00, a seguito del trend del primo semestre del 2014.

Contributi trasferimenti e altre entrate

Il mastro dei "Contributi, Trasferimenti ed altre entrate" si incrementa complessivamente di € 23.386,36. Nel conto "Contributi fondo Perequativo per progetti" è stato inserito l'importo di € 25.381,36 quale contributo versato dall'Unioncamere nazionale per il progetto volto a favorire la nascita di nuove imprese sociali di qualità attraverso l'erogazione dei servizi a sostegno delle attività

di pianificazione e start up di impresa. Tale incremento è ridotto da minori somme che verranno erogate dall'Anfia per l'Osservatorio dell'auto e da Unioncamere nazionale per il progetto Excelsior rispettivamente per € 1.985,00 ed € 585.00.

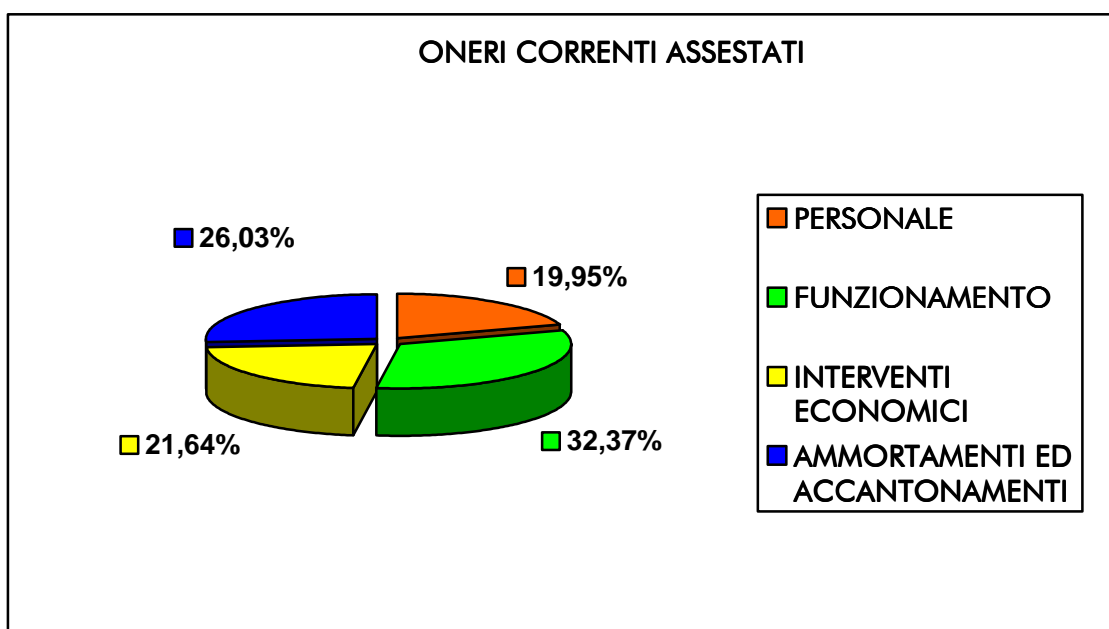
Proventi gestione servizi

In sede di preventivo iniziale nei proventi per "Prestazioni di servizi" è stato inserito l'importo di € 9.050,00 a seguito della convenzione con la Camera di commercio di Asti per l'accompagnamento e l'assistenza di quattro potenziali iniziative imprenditoriali, pervenute alla citata Camera di commercio. A seguito della definizione del progetto le iniziative si sono ridotte a tre con la conseguente diminuzione del ricavo di € 2.300,00 e dei relativi costi iscritti negli interventi promozionali.

Oneri Correnti

La tabella sottostante riporta le variazioni aggregate dei Oneri correnti.

ONERI CORRENTI	Preventivo aggiornato	Variazione	Preventivo assestato
6) Personale	13.420.879,00	126.267,16	13.547.146,16
7) Funzionamento	22.002.721,00	-25.077,58	21.977.643,42
8) Interventi economici	14.618.194,00	72.155,59	14.690.349,59
9) Ammortamenti ed Accantonamenti	17.675.215,00	-	17.675.215,00
TOTALE ONERI CORRENTI	67.717.009,00	173.345,17	67.890.354,17



Personale

Le variazioni ai costi del personale sono le seguenti:

Personale	Preventivo aggiornato	Variazione	Preventivo assestato
Competenze al personale	10.029.766,00	159.567,16	10.189.333,16
Oneri sociali	2.436.500,00	-32.000,00	2.404.500,00
Accantonamenti TFR	692.000,00	-	692.000,00
Altri costi	262.613,00	-1.300,00	261.313,00
TOTALE PERSONALE	13.420.879,00	126.267,16	13.547.146,16

Nel dettaglio, le "Competenze al personale" sono state riviste nell'ottica di adeguarle a quanto già sostenuto nel periodo gennaio-settembre 2014 ovvero tenendo conto delle reali presenze dei dipendenti: la variazione che ne consegue è una diminuzione del costo pari ad € 10.000,00; mentre per quanto riguarda la retribuzione accessoria dei dirigenti e del personale dipendente il costo è stato incrementato complessivamente di € 169.979,76 al fine di adeguarlo al calcolo puntuale delle risorse decentrate. Tale incremento è ampiamente coperto dalla rilevazione delle sopravvenienze attive derivanti dai risparmi delle risorse decentrate riferiti ad anni precedenti.

Gli "Oneri sociali" diminuiscono complessivamente di € 32.000,00 la variazione segue la medesima logica delle competenze al personale.

Gli "Altri costi" del Personale diminuiscono di € 1.300,00 per il posticipo nell'attivazione, rispetto alle previsioni iniziali, di due nuove postazioni adibite al telelavoro.

Funzionamento

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.

In ottemperanza a quanto sopra e in conseguenza dell'andamento della gestione, i costi del Funzionamento diminuiscono per complessivi € 25.077,58. Tale variazione in diminuzione è concentrata soprattutto nel mastro "Prestazione di servizi".

Le variazioni dei costi di Funzionamento sono le seguenti:

Funzionamento	Preventivo aggiornato	Variazione	Preventivo assestato
Prestazioni di servizi	9.214.130,00	-35.304,00	9.178.826,00
Godimento di beni di terzi	189.051,00	-898,80	188.152,20
Oneri diversi di gestione	7.564.920,00	13.125,22	7.578.045,22
Quote associative	4.523.610,00	-	4.523.610,00
Organi istituzionali	511.010,00	-2.000,00	509.010,00
TOTALE	22.002.721,00	-25.077,58	21.977.643,42

Tutte le variazioni alle spese per "Prestazioni di servizi", per un totale € 35.304,00, sono ascrivibili ad un adeguamento rispetto alle previsioni iniziali. Le variazioni principali riguardano: per € 11.804,00 le spese di automazione servizi, per € 10.000,00 le spese per la stampa di pubblicazioni, per € 5.000,00 le spese legali, e per € 5.000,00 le spese per la formazione.

Le spese inserite nel mastro "Godimento di beni di terzi" diminuiscono complessivamente di € 898,80 per la riduzione dei canoni di noleggio di mobili ed attrezzature.

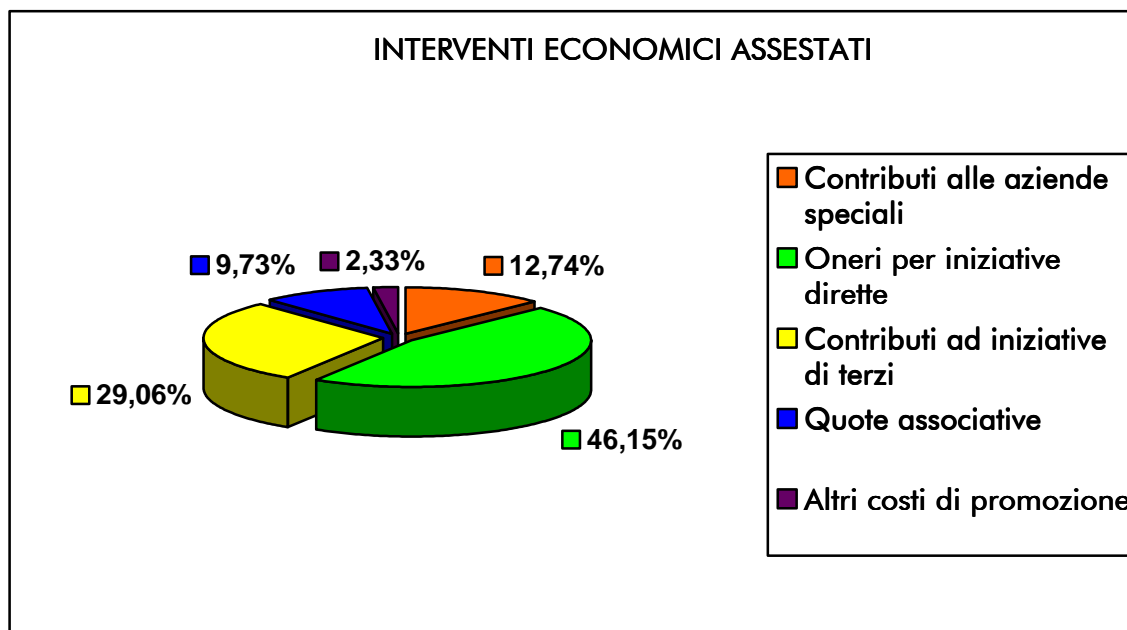
La previsione di spesa del mastro "Oneri diversi di gestione" è incrementata di € 13.125,22. Tale incremento è dovuto ad una maggiore fornitura di CNS per € 19.511,95, a seguito di un aumento della richiesta della firma digitale da parte dell'utenza, compensata in parte dalla riduzione di € 6.386,73 delle spese per l'acquisto di materiale di dotazione e di consumo.

Il mastro "Organi istituzionali" diminuisce complessivamente di € 2.000,00.

Interventi economici

Le variazioni in aumento del mastro "Interventi economici", per un importo complessivo di € 72.155,59, 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	6.918.873,93	-139.976,41	6.778.897,52
Contributi ad iniziative di terzi	4.066.619,63	202.000,00	4.268.619,63
Quote associative	1.428.678,80	-33,00	1.428.645,80
Altri costi di promozione	332.075,64	10.165,00	342.240,64
TOTALE	14.609.694,00	72.155,59	14.690.349,59



Iniziative dirette

La variazione in diminuzione dell'importo delle "Iniziative dirette", pari a € 139.976,41, è data dalla somma algebrica delle variazioni in aumento (per € 5.000,00) ed in diminuzione (per € 144.976,41), previste sui singoli interventi promozionali, già approvati con il Preventivo economico 2014 e successivi assestamenti.

In particolare, si è ritenuto opportuno eliminare le seguenti iniziative: "*Premio annuale 'Giuseppe De Maria' per una tesi di laurea*" (importo previsto € 10.000,00); "*Sviluppo interfaccia per alimentazione AGEF con dati modulo per la richiesta del contributo via internet*" (importo previsto € 10.000,00); "*Partecipazione ad Ecomondo, fiera internazionale del recupero di materia ed energia e dello sviluppo sostenibile*" (importo previsto € 3.600,00).

In un'ottica di risparmio e di contenimento della spesa, sono state decise variazioni in diminuzione per le seguenti iniziative promozionali: "*Marchio di qualità 'Yes! Torino quality for travellers'*" (per un importo pari ad € 20.000,00); "*Programma di accompagnamento imprenditoriale sul mercato NAFTA*" (per un importo pari ad € 19.466,00); "*Attività di verifica e certificazione dei vini*" (per un importo pari a € 15.000,00); "*Comitato per l'imprenditoria femminile: attività dell'anno*" (per un importo di € 13.999,53); "*Partecipazione a rete europea di supporto alle imprese 'Enterprise Europe Network'*" (per l'importo complessivo di € 13.000,00); "*Tirocini formativi e di orientamento*" (per € 10.000,00) perché sono stati attivati meno tirocini rispetto alle previsioni iniziali; "*Gestione rete internet*" (per € 9.000,00); "*Settore Nuove Imprese: iniziative di formazione*" (per l'importo di € 6.771,22); "*Sportello Ambiente Unioncamere Piemonte*" (per l'importo di € 5.000,00); "*Settore Nuove Imprese. Incontri di aggiornamento professionale*" (per € 2.950,40); "*Acquisto libri, prodotti*

documentari e prodotti tipici utilizzati a scopo promozionale" (per un importo pari a € 2.102,50); *"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 € 2.000,00); *"Strumenti di comunicazione"* (per un importo pari a € 1.324,60); *"Fiere e salon"* (per € 692,16); *"Attività documentarie svolte nell'ambito di BESS"* (per € 70,00).

E' stato invece incrementato di € 5.000,00 l'importo previsto per la realizzazione dell'iniziativa promozionale: *"Settore Estero: attività dell'anno e gestione sportello Globus"* per permettere la prosecuzione dell'attività del Settore Estero.

Contributi ad iniziative di terzi

L'incremento dei "Contributi ad iniziative di terzi" ammonta complessivamente a € 202.000,00 (di cui € 48.000,00 sono variazioni in diminuzione e € 250.000,00 variazioni in aumento).

Si è ritenuto opportuno eliminare i seguenti contributi erogati a terzi: *"Realizzazione master universitario 'Real Estate': pianificazione territoriale e mercato immobiliare"* (importo previsto € 20.000,00) poiché la Borsa immobiliare non sarà più finanziata nel 2015; *"Social Media Week"* (importo previsto € 10.000,00) perché gli organizzatori hanno annullato l'iniziativa e *"Finanziamento dei progetti per la diffusione della mediazione"* (importo previsto € 10.000,00) a seguito della sospensione del progetto.

E' stato ridotto di 5.000,00 l'importo destinato alle *"Iniziativa realizzate con il 'Corso di Laurea Magistrale in Comunicazione Pubblica e Politica' della Facoltà di Scienze politiche"* e di € 3.000,00 il budget assegnato all'iniziativa *"Bando per il finanziamento alle Associazioni dei consumatori per la realizzazione di iniziative propedeutiche alla rilevazione di usi negoziali e di diffusione di un consumo consapevole"* grazie ad un risparmio rispetto a quanto previsto.

E' stato inserito il contributo *"ALC – Iniziative di promozione sociale"*, con budget pari a € 15.000,00, per finanziare l'attività dell'associazione.

Allo scopo di potenziarne l'attività, è stato aumentato il contributo previsto per le seguenti iniziative: *"Scuola Malva Arnaldi di Bibiana: accordo di programma con Regione Piemonte, Camera di commercio e Provincia di Torino"* (per importo pari a € 35.000,00) e *"Fondazione Torino Wireless. Finanziamento attività"* (per € 100.000,00). Inoltre, è stato deciso l'aumento di € 75.000,00 per il *"Finanziamento organismi ed eventi di particolare rilevanza per l'economia del territorio"* e di € 25.000,00 per *"Iniziativa sopravvenute in corso d'anno"*.

Quote associative

Il conto "Quote associative" subisce la diminuzione di € 33,00, per una più precisa definizione della quota associativa ad *"Associazioni varie di carattere biblioteconomico-documentario"*. Viene eliminato il contributo consortile a *"Dintec Scarl"*, che ammontava a € 1.000,00, mentre viene aumentato di € 1.000,00 (per un totale di € 5.000,00) il contributo annuale a *"ISNART Scpd"*, a seguito delle decisioni assunte dalle assemblee delle due società.

Altri costi di promozione

Il conto "Altri costi di promozione" aumenta complessivamente di € 10.165,00 (€ 14.750,00,00 sono variazioni in diminuzione e € 24.915,00 sono variazioni in aumento).

Nel corso dell'anno non si è reso necessario provvedere all' *"Acquisto rapporti di analisi settoriale"* (importo previsto € 3.000,00) e, grazie ai risparmi conseguiti, è stato ridotto il budget assegnato alle seguenti iniziative: *"Osservatorio sull'innovazione tecnologica: aggiornamento archivio imprese innovative della provincia di Torino e attività promozionale a favore delle imprese del repertorio"* (per € 6.000,00); *"Osservatorio filiera autoveicolare"* (per € 5.000,00); *"Progetto di analisi documentaria sulle imprese longeve della provincia di Torino"* (per l'importo di € 750,00).

Al fine di finanziare l'attività già descritta tra i ricavi, relativa all'adesione del progetto proposto da Unioncamere nazionale, volta a favorire la nascita di nuove start up di imprenditoria sociale, è necessario incrementare l'intervento promozionale *"Osservatorio economia civile"* di € 24.915,00 importo interamente coperto dal ricavo inserito tra i contributi del fondo perequativo per progetti.

Segue tabella riassuntiva:

VARIAZIONE DEGLI INTERVENTI PROMOZIONALI

Conto	Descrizione Prodotto	Budget aggiornato al 16/10/2014	Variazione proposta	Budget assestato	
330102	Marchio di qualità "Yes! Torino quality for travellers"	150.000,00	-20.000,00	130.000,00	
	Programma di accompagnamento imprenditoriale sul mercato NAFTA	158.122,46	-19.466,00	138.656,46	
	Attività di verifica e certificazione dei vini	80.000,00	-15.000,00	65.000,00	
	Comitato per l'imprenditoria femminile - Attività dell'anno	25.000,00	-13.999,53	11.000,47	
	Tirocini formativi e di orientamento	32.000,00	-10.000,00	22.000,00	
	Premio annuale "Giuseppe De Maria" per una tesi di laurea	10.000,00	-10.000,00	0,00	
	Sviluppo interfaccia per alimentazione AGEF con dati modulo per la richiesta contribuito via internet	10.000,00	-10.000,00	0,00	
	Gestione rete Internet	40.000,00	-9.000,00	31.000,00	
	Partecipazione a rete europea di supporto alle imprese "Enterprise Europe Network"	154.600,00	-13.000,00	141.600,00	
	Settore Nuove Imprese - Iniziative di formazione	20.000,00	-6.771,22	13.228,78	
	Sportello Ambiente Unioncamere Piemonte	20.000,00	-5.000,00	15.000,00	
	Partecipazione ad Ecomondo - Fiera internazionale del recupero di materia ed energia e dello sviluppo sostenibile	3.600,00	-3.600,00	0,00	
	Settore Nuove Imprese. Incontri di aggiornamento professionale	5.000,00	-2.950,40	2.049,60	
	Acquisto libri, prodotti documentari e prodotti tipici utilizzati a scopo promozionale	5.000,00	-2.102,50	2.897,50	
	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	20.000,00	-2.000,00	18.000,00	
	Strumenti di comunicazione	13.000,00	-1.324,60	11.675,40	
	Fiere e saloni	16.000,00	-692,16	15.307,84	
	Attività documentarie svolte nell'ambito di BESS	8.000,00	-70,00	7.930,00	
	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE ONERI PER INIZIATIVE DIRETTE		770.322,46	-144.976,41	625.346,05
	330102	Oneri per iniziative dirette	Settore Estero - Attività dell'anno e gestione sportello Globus	70.000,00	5.000,00
VARIAZIONI IN AUMENTO ONERI PER INIZIATIVE DIRETTE		70.000,00	5.000,00	75.000,00	
TOTALE VARIAZIONI ONERI PER INIZIATIVE DIRETTE		840.322,46	-139.976,41	700.346,05	
330103	Contributi ad iniziative di terzi	Realizzazione master universitario Real Estate: pianificazione territoriale e mercato immobiliare	20.000,00	-20.000,00	0,00
		Iniziativa realizzate con il "Corso di Laurea Magistrale in Comunicazione Pubblica e Politica" della Facoltà di Scienze politiche	15.000,00	-5.000,00	10.000,00
		Social Media Week	10.000,00	-10.000,00	0,00
		Finanziamento dei progetti per la diffusione della mediazione	10.000,00	-10.000,00	0,00
		Bando per il finanziamento alle Associazioni dei consumatori per la realizzazione di iniziative propedeutiche alla rilevazione di usi negoziali e di diffusione di un consumo consapevole	126.000,00	-3.000,00	123.000,00
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE CONTRIBUTI AD INIZIATIVE DI TERZI		181.000,00	-48.000,00	133.000,00	
330103	Contributi ad iniziative di terzi	ALC - Iniziative di promozione sociale	0,00	15.000,00	15.000,00
		Iniziativa sopravvenute in corso d'anno	400.000,00	25.000,00	425.000,00
		Scuola Malva Arnaldi di Bibiana: accordo di programma con Regione Piemonte, Camera di commercio e Provincia di Torino	20.000,00	35.000,00	55.000,00
		Finanziamento organismi ed eventi di particolare rilevanza per l'economia del territorio	116.500,00	75.000,00	191.500,00
		Fondazione Torino Wireless. Finanziamento attività	250.000,00	100.000,00	350.000,00
VARIAZIONI IN AUMENTO CONTRIBUTI AD INIZIATIVE DI TERZI		786.500,00	250.000,00	1.036.500,00	
TOTALE VARIAZIONI CONTRIBUTI AD INIZIATIVE DI TERZI		967.500,00	202.000,00	1.169.500,00	
330104	Quote associative	Dintec srl - Contributo consortile	1.000,00	-1.000,00	0,00
		Associazioni varie di carattere biblioteconomico-documentario. Quote associative	1.200,00	-33,00	1.167,00
		VARIAZIONI IN DIMINUZIONE QUOTE ASSOCIATIVE		2.200,00	-1.033,00
330104	Quote associative	ISNART Scpa. Contributo annuale	4.000,00	1.000,00	5.000,00
VARIAZIONI IN AUMENTO QUOTE ASSOCIATIVE		4.000,00	1.000,00	5.000,00	
TOTALE VARIAZIONI QUOTE ASSOCIATIVE		6.200,00	-33,00	6.167,00	
330105	Altri costi di promozione	Osservatorio sull'innovazione tecnologica: aggiornamento archivio imprese innovative della provincia di Torino e attività promozionale a favore delle imprese del repertorio	10.000,00	-6.000,00	4.000,00
		Osservatorio filiera autoveicolare	54.000,00	-5.000,00	49.000,00
		Acquisto rapporti di analisi settoriale	3.000,00	-3.000,00	0,00
		Progetto di analisi documentaria sulle imprese longeve della provincia di Torino	5.000,00	-750,00	4.250,00
		VARIAZIONI IN DIMINUZIONE ALTRI COSTI DI PROMOZIONE		72.000,00	-14.750,00
330105	Altri costi di promozione	Osservatorio economia civile	136.450,00	24.915,00	161.365,00
VARIAZIONI IN AUMENTO ALTRI COSTI DI PROMOZIONE		136.450,00	24.915,00	161.365,00	
TOTALE VARIAZIONI ALTRI COSTI DI PROMOZIONE		208.450,00	10.165,00	218.615,00	
TOTALE VARIAZIONI INTERVENTI PROMOZIONALI		2.022.472,46	72.155,59	2.094.628,05	

GESTIONE FINANZIARIA

Proventi Finanziari

L'incremento dei proventi finanziari di € 269,05 è giustificato dagli interessi maturati sul conto corrente bancario, già incassati nel primo semestre.

GESTIONE STRAORDINARIA

Proventi Straordinari

L'incremento dei proventi straordinari, pari a € 191.979,76, è dovuto ai risparmi di risorse decentrate riferiti ad anni pregressi.

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	56.825.279	16.019	56.809.260
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	817.248	2.885	814.363
Totale valore della produzione (A)	57.642.527	18.904	57.623.623
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-313.620	-6.387	-307.233
7) per servizi	-24.376.087	34.852	-24.410.939
8) per godimento di beni di terzi	-189.051	-899	-188.152
9) per il personale	-13.420.879	126.267	-13.547.146
10) ammortamenti e svalutazioni	-17.675.215	0	-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	-11.742.157	19.512	-11.761.669
Totale costi (B)	-67.717.009	173.345	-67.890.354
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-10.074.482	192.249	-10.266.731
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	-269	69.069
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	-269	628.069
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	5.423.730	-191.980	5.615.710
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	-12.071		-12.071
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	5.411.659	-191.980	5.603.639
Risultato prima delle imposte	-4.035.023	0	-4.035.023
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate			
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-4.035.023	0	-4.035.023

La circolare n. 148123 del 12 settembre 2013 prevede che il preventivo economico annuale previsto dal DPR 254/2005, 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 precedente sono riportati i dati riclassificati in sede di approvazione dell'aggiornamento del Preventivo economico 2014 da parte del Consiglio camerale, con la deliberazione n. 9 del 7 luglio 2014, affiancati dalle variazioni e dai saldi finali.

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 nove mesi dell'anno e delle informazioni al momento disponibili.

Entrate

DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE	Variazioni	TOTALE ENTRATE AGGIORNATO
DIRITTI	44.785.486,00	- 2.760.000,00	42.025.486,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	657.367,00	169.200,00	826.567,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.343.449,00	5.600,00	1.349.049,00
<i>Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</i>	<i>862.737,00</i>	<i>5.600,00</i>	<i>868.337,00</i>
<i>Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati</i>	<i>104.112,00</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	917.519,00	11.558,00	929.077,00
<i>Concorsi, recuperi e rimborsi</i>	<i>278.719,00</i>	<i>255.372,00</i>	<i>534.091,00</i>
<i>Entrate patrimoniali</i>	<i>638.800,00</i>	- <i>243.814,00</i>	<i>394.986,00</i>
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	539,00	521.057,00	521.596,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	-	-	-
OPERAZIONI FINANZIARIE	7.025.000,00	636.105,00	7.661.105,00
<i>Riscossione di crediti</i>	<i>7.025.000,00</i>	<i>635.105,00</i>	<i>7.660.105,00</i>
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	8.000.000,00	-	8.000.000,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	62.729.360,00	- 1.416.480,00	61.312.880,00

Uscite

MISSIONE 11	Competitività e sviluppo delle imprese
--------------------	----------------------------------------

PROGRAMMA 5	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetti 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	2.126.946,46	- 121.493,19	2.005.453,27
<i>Competenze a favore del personale</i>	<i>1.100.000,00</i>	<i>- 35.222,74</i>	<i>1.064.777,26</i>
<i>Ritenute a carico del personale</i>	<i>512.480,00</i>	<i>- 52.209,15</i>	<i>460.270,85</i>
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	<i>412.000,00</i>	<i>- 31.920,38</i>	<i>380.079,62</i>
<i>Interventi assistenziali</i>	<i>-</i>	<i>7.003,25</i>	<i>7.003,25</i>
<i>Altre spese di personale</i>	<i>102.466,46</i>	<i>- 9.144,17</i>	<i>93.322,29</i>
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	3.810.944,89	- 594.528,85	3.216.416,04
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	12.188.362,77	- 4.205.739,64	7.982.623,13
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni</i>	<i>1.065.004,53</i>	<i>- 300.868,85</i>	<i>764.135,68</i>
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	<i>11.123.358,24</i>	<i>- 3.904.870,79</i>	<i>7.218.487,45</i>
ALTRE SPESE CORRENTI	920.805,48	200.416,59	1.121.222,07
<i>Rimborsi</i>	<i>497,65</i>	<i>312,75</i>	<i>810,40</i>
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	<i>36.139,56</i>	<i>- 6.054,94</i>	<i>30.084,62</i>
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Imposte e tasse</i>	<i>880.467,89</i>	<i>208.003,40</i>	<i>1.088.471,29</i>
<i>Altre spese correnti</i>	<i>3.700,38</i>	<i>- 1.844,62</i>	<i>1.855,76</i>
INVESTIMENTI FISSI	20.000,00	3.973.518,66	3.993.518,66
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>20.000,00</i>	<i>1.469,48</i>	<i>21.469,48</i>
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>3.972.049,18</i>
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
OPERAZIONI FINANZIARIE	-	-	2.217.874,00
<i>Concessione di crediti</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>2.217.874,00</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	19.067.059,61	- 747.826,44	20.537.107,16

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	TOTALE USCITE	variazioni	TOTALE AGGIORNATO
PERSONALE	2.734.002,21	- 477.867,20	2.256.135,01
<i>Competenze a favore del personale</i>	<i>1.662.953,60</i>	<i>- 465.079,19</i>	<i>1.197.874,41</i>
<i>Ritenute a carico del personale</i>	<i>538.732,97</i>	<i>- 20.928,21</i>	<i>517.804,76</i>
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	<i>431.646,24</i>	<i>- 4.056,67</i>	<i>427.589,57</i>
<i>Interventi assistenziali</i>	<i>1.000,00</i>	<i>6.878,67</i>	<i>7.878,67</i>
<i>Altre spese di personale</i>	<i>99.669,40</i>	<i>5.318,20</i>	<i>104.987,60</i>
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1.487.840,92	526.773,67	2.014.614,59
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	89.178,26	334.602,29	423.780,55
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	<i>-</i>	<i>132.291,85</i>	<i>132.291,85</i>
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	<i>89.178,26</i>	<i>202.310,44</i>	<i>291.488,70</i>
ALTRE SPESE CORRENTI	1.699.101,47	- 349.211,56	1.349.889,91
<i>Rimborsi</i>	<i>7.197,59</i>	<i>- 5.651,18</i>	<i>1.546,41</i>
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	<i>75.531,90</i>	<i>- 41.686,70</i>	<i>33.845,20</i>
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Imposte e tasse</i>	<i>1.608.580,40</i>	<i>- 384.050,20</i>	<i>1.224.530,20</i>
<i>Altre spese correnti</i>	<i>7.791,58</i>	<i>82.176,52</i>	<i>89.968,10</i>
INVESTIMENTI FISSI	-	1.582,52	1.582,52
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>-</i>	<i>1.582,52</i>	<i>1.582,52</i>
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati</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	6.010.122,86	35.879,72	6.046.002,58

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	4.725.821,07	- 264.231,86	4.461.589,21
<i>Competenze a favore del personale</i>	<i>2.261.124,36</i>	<i>68.075,89</i>	<i>2.329.200,25</i>
<i>Ritenute a carico del personale</i>	<i>1.270.968,24</i>	<i>- 189.465,60</i>	<i>1.081.502,64</i>
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	<i>1.007.225,09</i>	<i>- 175.800,92</i>	<i>831.424,17</i>
<i>Interventi assistenziali</i>	<i>-</i>	<i>15.319,64</i>	<i>15.319,64</i>
<i>Altre spese di personale</i>	<i>186.503,38</i>	<i>17.639,13</i>	<i>204.142,51</i>
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	2.606.976,76	- 249.443,38	2.357.533,38
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
ALTRE SPESE CORRENTI	2.104.690,69	407.948,48	2.512.639,17
<i>Rimborsi</i>	<i>2.304,77</i>	<i>61.377,93</i>	<i>63.682,70</i>
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	<i>50.872,34</i>	<i>14.937,79</i>	<i>65.810,13</i>
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Imposte e tasse</i>	<i>1.901.575,72</i>	<i>479.455,22</i>	<i>2.381.030,94</i>
<i>Altre spese correnti</i>	<i>149.937,86</i>	<i>- 147.822,46</i>	<i>2.115,40</i>
INVESTIMENTI FISSI	-	3.052,00	3.052,00
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>-</i>	<i>3.052,00</i>	<i>3.052,00</i>
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati</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	9.437.488,52	- 102.674,76	9.334.813,76

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	264.793,73	- 14.112,08	250.681,65
<i>Competenze a favore del personale</i>	<i>137.500,00</i>	- <i>4.402,84</i>	<i>133.097,16</i>
<i>Ritenute a carico del personale</i>	<i>64.060,00</i>	- <i>6.526,13</i>	<i>57.533,87</i>
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	<i>51.500,00</i>	- <i>3.990,05</i>	<i>47.509,95</i>
<i>Interventi assistenziali</i>	<i>50,00</i>	<i>825,41</i>	<i>875,41</i>
<i>Altre spese di personale</i>	<i>11.683,73</i>	- <i>18,47</i>	<i>11.665,26</i>
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	3.733.403,81	- 698.327,63	3.035.076,18
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	746.730,17	- 116.108,90	630.621,27
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>		-	-
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	<i>746.730,17</i>	- <i>116.108,90</i>	<i>630.621,27</i>
ALTRE SPESE CORRENTI	109.174,71	30.913,41	140.088,12
<i>Rimborsi</i>	-	<i>101,30</i>	<i>101,30</i>
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	<i>4.253,02</i>	- <i>492,44</i>	<i>3.760,58</i>
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>		-	-
<i>Imposte e tasse</i>	<i>104.575,33</i>	<i>31.483,58</i>	<i>136.058,91</i>
<i>Altre spese correnti</i>	<i>346,36</i>	- <i>179,03</i>	<i>167,33</i>
INVESTIMENTI FISSI	-	169,56	169,56
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	-	<i>169,56</i>	<i>169,56</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	4.854.102,42	- 797.465,64	4.056.636,78

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	200.740,49	11.679,40	212.419,89
<i>Competenze a favore del personale</i>	68.750,00	- 2.201,41	66.548,59
<i>Ritenute a carico del personale</i>	32.030,00	- 3.263,10	28.766,90
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	25.750,00	- 1.995,02	23.754,98
<i>Interventi assistenziali</i>	24.981,22	59.042,33	84.023,55
<i>Altre spese di personale</i>	49.229,27	- 39.903,40	9.325,87
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	508.303,09	- 11.749,64	496.553,45
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	2.476.399,08	- 562.767,81	1.913.631,27
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	2.476.399,08	- 562.767,81	1.913.631,27
ALTRE SPESE CORRENTI	483.977,35	- 109.987,86	373.989,49
<i>Rimborsi</i>	-	50,65	50,65
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	4.241,91	- 1.344,67	2.897,24
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	-	-	-
<i>Imposte e tasse</i>	99.073,59	- 31.044,14	68.029,45
<i>Altre spese correnti</i>	380.661,85	- 77.649,70	303.012,15
INVESTIMENTI FISSI	6.686.248,48	- 3.970.860,44	2.715.388,04
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	-	169,56	169,56
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	6.686.248,48	- 3.971.030,00	2.715.218,48
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	230.000,00	- 34.092,35	195.907,65
Contributi e trasferimenti per investimenti a Amministrazioni pubbliche	-	-	-
Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati	230.000,00	- 34.092,35	195.907,65
OPERAZIONI FINANZIARIE		-	-
Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti			
<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	10.585.668,49	- 4.677.778,70	5.907.889,79

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	3.740.213,16	- 230.669,86	3.509.543,30
<i>Competenze a favore del personale</i>	<i>1.925.000,00</i>	<i>- 61.639,80</i>	<i>1.863.360,20</i>
<i>Ritenute a carico del personale</i>	<i>896.840,00</i>	<i>- 91.365,95</i>	<i>805.474,05</i>
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	<i>721.000,00</i>	<i>- 55.860,66</i>	<i>665.139,34</i>
<i>Interventi assistenziali</i>	<i>200,00</i>	<i>12.055,72</i>	<i>12.255,72</i>
<i>Altre spese di personale</i>	<i>197.173,16</i>	<i>- 33.859,17</i>	<i>163.313,99</i>
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	3.672.158,00	- 118.260,69	3.553.897,31
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	4.330.587,43	- 138.275,07	4.192.312,36
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	<i>4.329.275,00</i>	<i>- 138.084,45</i>	<i>4.191.190,55</i>
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	<i>1.312,43</i>	<i>- 190,62</i>	<i>1.121,81</i>
ALTRE SPESE CORRENTI	1.326.679,97	668.966,26	1.995.646,23
<i>Rimborsi</i>	<i>89,19</i>	<i>1.329,02</i>	<i>1.418,21</i>
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	<i>48.965,27</i>	<i>2.665,88</i>	<i>51.631,15</i>
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	<i>5.000,00</i>	<i>- 4.388,98</i>	<i>611,02</i>
<i>Imposte e tasse</i>	<i>1.246.724,30</i>	<i>658.100,45</i>	<i>1.904.824,75</i>
<i>Altre spese correnti</i>	<i>25.901,21</i>	<i>11.259,89</i>	<i>37.161,10</i>
INVESTIMENTI FISSI	980.130,00	- 413.428,67	566.701,33
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>980.130,00</i>	<i>- 413.428,67</i>	<i>566.701,33</i>
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		-	-
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI		-	
Contributi e trasferimenti per investimenti a Amministrazioni pubbliche		-	
Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati		-	
OPERAZIONI FINANZIARIE	100.020,00	40,00	100.060,00
Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	20,00	40,00	60,00
<i>Concessione di crediti</i>	<i>100.000,00</i>	<i>-</i>	<i>100.000,00</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	14.149.788,56	- 231.628,03	13.918.160,53