



CAMERA DI COMMERCIO
INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA
DI TORINO

***Aggiornamento del Preventivo
economico 2017***

Relazione della Giunta
(ai sensi dell'art. 4 del D.M. 27 marzo
2013)

Allegato 2 alla deliberazione del
Consiglio camerale n. 9 del 24 luglio
2017

Proposto da:
Area Risorse finanziarie e Provveditorato

RELAZIONE DELLA GIUNTA ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2017

Indice

INTRODUZIONE.....	2
GESTIONE CORRENTE.....	3
<i>PROVENTI CORRENTI</i>	3
<i>ONERI CORRENTI</i>	5
<i>PERSONALE</i>	5
<i>FUNZIONAMENTO</i>	6
<i>INTERVENTI ECONOMICI</i>	8
<i>AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI</i>	10
GESTIONE FINANZIARIA.....	11
GESTIONE STRAORDINARIA.....	11
PIANO DEGLI INVESTIMENTI	11
<i>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>	11
<i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>	12
BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO.....	13
CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA	15
ENTRATE	15
USCITE.....	16

Introduzione

L'aggiornamento del Preventivo economico 2017 si rende necessario in ottemperanza a quanto predisposto dall'art. 12 del D.P.R. 254/2005 e per una maggiore consapevolezza sull'andamento della gestione a metà esercizio.

L'aggiornamento del Preventivo economico 2017 è stato redatto in soluzione di continuità organizzativa e gestionale con i criteri utilizzati per la stesura del Preventivo stesso, approvato con deliberazione del Consiglio camerale n. 18 del 19 dicembre 2016, ed 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. Nel dettaglio, la Giunta camerale approva:

- il Preventivo economico, già previsto dal citato D.P.R. 254/2005, secondo lo schema dell'allegato A dello stesso decreto;
- 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; la relazione illustrativa; il prospetto annuale delle previsioni di cassa delle entrate e delle spese, secondo l'allegato 2 del su citato decreto, ed il Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi.

In sintesi, l'aggiornamento del Preventivo economico 2017 risulta essere il seguente:

	Budget	Variazione	Budget aggiornato
GESTIONE CORRENTE			
A) Proventi correnti	33.235.793	111.414	33.347.207
B) Oneri Correnti	(37.419.796)	(18.371)	(37.438.167)
Risultato della gestione corrente (A-B)	(4.184.003)	93.043	(4.090.960)
C) GESTIONE FINANZIARIA	461.250	-1.000	460.250
D) GESTIONE STRAORDINARIA	2.000.000	8.300	2.008.300
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D)	(1.722.753)	100.343	(1.622.410)
PIANO DEGLI INVESTIMENTI			
E) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	70.000	(50.000)	20.000
F) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.243.877	15.000	4.258.877
G) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	4.313.877	(35.000)	4.278.877

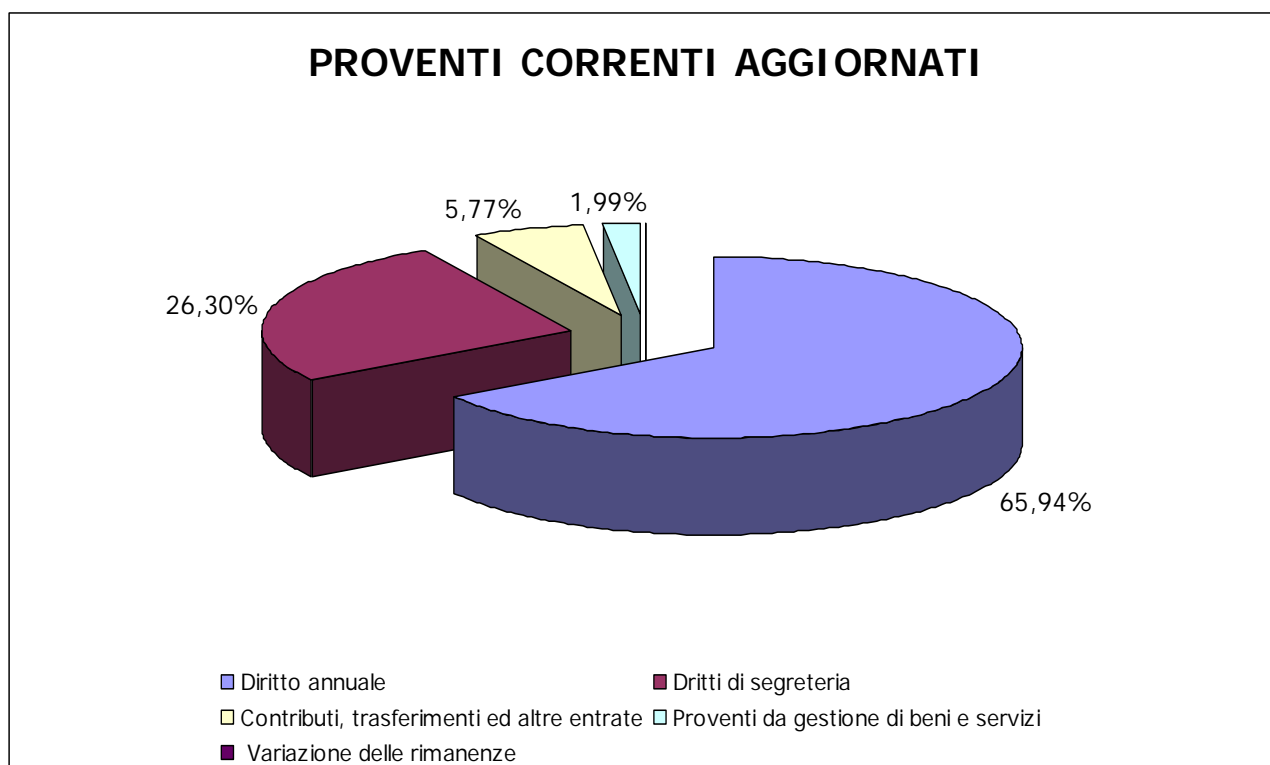
L'aggiornamento prevede una diminuzione degli oneri correnti per euro 18.371 ed un aumento dei proventi correnti pari ad euro 111.414. Di conseguenza, il disavanzo economico diminuisce di euro 100.343, attestandosi a (1.622.410). Si passa ora all'analisi puntuale delle variazioni proposte.

GESTIONE CORRENTE

Proventi correnti

La tabella sottostante riporta le variazioni aggregate dei Proventi correnti.

PROVENTI CORRENTI	Budget	Variazione	Budget aggiornato
1) Diritto annuale	21.988.474	-	21.988.474
2) Dritti di segreteria	8.770.800	(1.000)	8.769.800
3) Contributi, trasferimenti ed altre entrate	1.835.114	88.790	1.923.904
4) Proventi da gestione di beni e servizi	641.405	23.624	665.029
5) Variazione delle rimanenze	-	-	-
TOTALE	33.235.793	111.414	33.347.207



Il mastro relativo ai proventi da diritto annuale resta invariato rispetto al budget iniziale.

Per quanto riguarda il mastro cui afferiscono i diritti di segreteria con il presente assestamento viene ridotto di un importo pari ad euro 1.000 in considerazione dell'eventuale maggior esborso per la restituzione di diritti non dovuti da parte del settore Sanzioni e Protesti.

Il mastro dei Contributi, trasferimenti ed altre entrate si incrementa di euro 88.790, principalmente per le seguenti voci: maggiori introiti per il personale distaccato dovuti a nuovi distacchi o proroghe avvenute nel corso dell'anno 2017 (euro 70.000); maggiori introiti

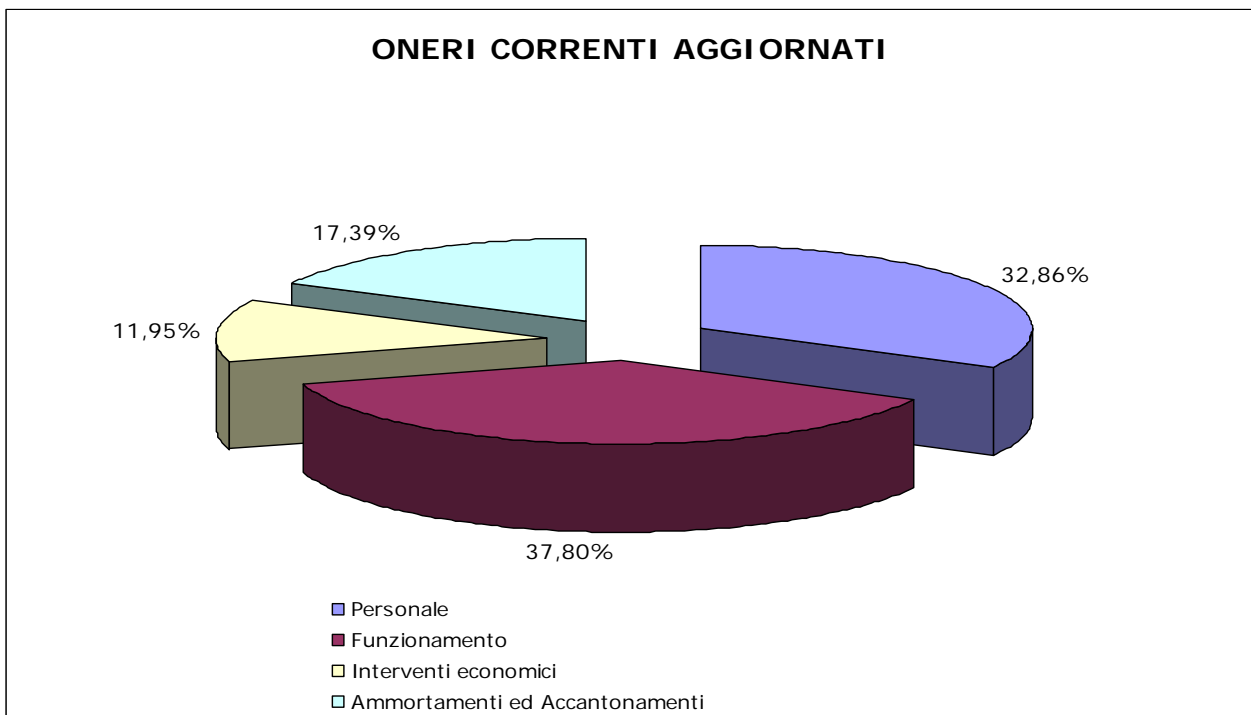
derivanti dalla partecipazione al progetto Excelsior (euro 13.600); introito della penale versata da un fornitore per inadempienza contrattuale (euro 4.206).

La variazione positiva pari ad euro 23.624, facente capo al mastro Proventi da gestione di beni e servizi deriva dal rinnovo delle convenzioni con il Comune di Torino e Grugliasco per l'educazione e la sicurezza alimentare nelle scuole con la collaborazione del Laboratorio Chimico di Torino per il periodo da settembre a dicembre 2017.

Oneri correnti

La tabella sottostante riporta le variazioni aggregate degli Oneri correnti.

ONERI CORRENTI	Budget	Variazione	Budget aggiornato
6) Personale	(12.557.366)	254.900	(12.302.466)
7) Funzionamento	(14.091.141)	(60.712)	(14.151.853)
8) Interventi economici	(4.332.117)	(141.238)	(4.473.355)
9) Ammortamenti ed Accantonamenti	(6.439.172)	(71.321)	(6.510.493)
TOTALE	(37.419.796)	(18.371)	(37.438.167)



Personale

I costi del Personale diminuiscono complessivamente di euro 254.900, come evidenziato nella seguente tabella:

PERSONALE	Budget	Variazione	Budget aggiornato
Competenze al personale	(9.492.166)	256.300	(9.235.866)
Oneri sociali	(2.347.000)	(400)	(2.347.400)
Accantonamenti T.F.R.	(683.200)	-	(683.200)
Altri costi	(35.000)	(1.000)	(36.000)
TOTALE	(12.557.366)	254.900	(12.302.466)

La diminuzione di euro 256.300 è imputabile alla diminuzione degli oneri per retribuzione ordinaria per un importo pari ad euro 75.000 a causa di due sopraggiunte richieste di mobilità

presso altri enti, a decorrere da luglio 2017, e per il poco probabile rinnovo del CCNL entro fine anno (le cui quote sono state pertanto previste nei conti di accantonamento).

La restante differenza deriva dal riconteggio del fondo per la retribuzione accessoria del personale dirigente e non dirigente, sulla base dell'art. 23 del D.Lgs. n. 75/2017; infatti, sono stati riconteggiati i fondi per la retribuzione accessoria e gli stessi, conseguentemente, sono stati sottoposti a riduzione, rispettivamente, di euro 78.500 e di euro 100.000. Anche il fondo per la retribuzione del personale dirigente a tempo determinato ha subito una variazione in aumento pari ad euro 22.500.

Inoltre con la determinazione n. 181/A-SG del 23 dicembre 2016 sono state individuate ulteriori tre unità di personale che svolgono attività commerciale: per questo motivo, viene predisposto l'aumento di euro 17.000 sulla retribuzione accessoria del personale non dirigente che svolge attività commerciale.

Funzionamento

I costi del Funzionamento aumentano complessivamente di euro 60.712.

FUNZIONAMENTO	Budget	Variazione	Budget aggiornato
Prestazione di servizi	(6.392.885)	(84.082)	(6.476.967)
Godimento di beni di terzi	(183.720)	30.349	(153.371)
Oneri diversi di gestione	(5.140.973)	49.021	(5.091.952)
Quote associative	(2.175.703)	(56.000)	(2.231.703)
Organi istituzionali	(197.860)	0	(197.860)
TOTALE	(14.091.141)	-60.712	(14.151.853)

Grazie ad un'analisi più puntuale sull'andamento del bilancio 2017, possibile solo in corso d'anno, è stata resa fattibile una migliore valutazione delle spese previste per il funzionamento dell'Ente rispetto a quanto stabilito in sede di predisposizione del Preventivo 2017, come meglio illustrato qui di seguito.

All'interno del mastro delle spese di funzionamento la variazione maggiore (euro 84.082) è da attribuire all'aumento dei costi per prestazioni di servizi; infatti, si registra complessivamente una diminuzione di costi previsti pari ad 80.004 compensata da una crescita prevista per alcune voci per un totale di euro 164.086.

Qui di seguito le voci più considerevoli di questa variazione:

Spese automazione servizi	-35.866,00
Spese pulizie	-17.251,00
Spese per servizi esternalizzati	-9.680,00
Spese postali e di recapito	-5.000,00
Costi per assicurazioni	-3.264,00
Spese per servizi esternalizzati	8.561,00
Spese automazione servizi	10.000,00
Spese per attività non esclusivamente di formazione	11.246,00
Rimborsi spese per trasferte soggette art. 6 L. 122/10	12.000,00
Spese legali	12.000,00
Rimborsi spese per trasferte e uscite servizio Escluse art. 6 L. 122/10	15.000,00
Costi per manutenzione ord. Immobili	15.000,00
Spese automazione servizi	45.000,00
Spese per attività esclusivamente di formazione Art. 6 L. 122/10	17.000,00

La voce di conto che presenta il maggior risparmio è quella relativa alle spese per automazione e servizi, ed è motivata dal listino più favorevole comunicato dal fornitore Infocamere per il servizio VOIP.

Per quanto riguarda le pulizie si è ritenuta fattibile una riconsiderazione e quantificazione delle spese, anche in considerazione della scoutistica offerta dal fornitore per i servizi extra.

La variazione delle spese per servizi esternalizzati presenta un risparmio per la ridefinizione dei costi per la fornitura di supporti digitali (determinazione n. 250/B-FP4 del 21/12/2016), ma nel contempo è stata prevista una maggior spesa per adeguamento dei costi per i servizi di segreteria.

L'aumento delle spese per automazione e servizi deriva da maggiori costi per erogare i servizi legati alla gestione dell'Albo Gestori rifiuti ed alle carte tachigrafiche.

L'aumento delle spese legali serve per fronteggiare i maggiori oneri derivanti dalle cause in corso. Di pari derivazione l'aumento fissato per le spese relative alla manutenzione degli immobili, in previsione di maggiori oneri contrattuali derivanti da un nuovo affidamento per il servizio di elevazione (ascensori).

Il risparmio di circa euro 30.000 riscontrato nel mastro relativo al godimento di beni di terzi è imputabile all'importo aggiornato previsto dal nuovo contratto per il noleggio delle stampanti multifunzione, che risulta essere meno oneroso: il 15/6/2017 è scaduto il contratto di noleggio di stampanti multifunzione, con determinazione n. 151/B-FP si è aderito a una convenzione Consip avente ad oggetto il noleggio di stampanti multifunzione, i cui costi sono risultati essere inferiori rispetto al contratto in scadenza.

La variazione in diminuzione degli oneri diversi di gestione è imputabile pressoché totalmente alla diminuzione delle spese per imposte e tasse, in particolare di IRAP, IRES e TARI con risparmi rispettivamente pari ad euro 16.000, euro 20.000 ed euro 15.000.

Il complessivo incremento delle spese per quote associative è dovuta al completamento delle informazioni atte a formulare una corretta previsione; infatti, è stata ora inserita una variazione in aumento di euro 71.000 della quota associativa a Unioncamere Nazionale (prevista per un totale di euro 600.984,62: richiesta pervenuta con protocollo n. 97021 del 02/12/2016).

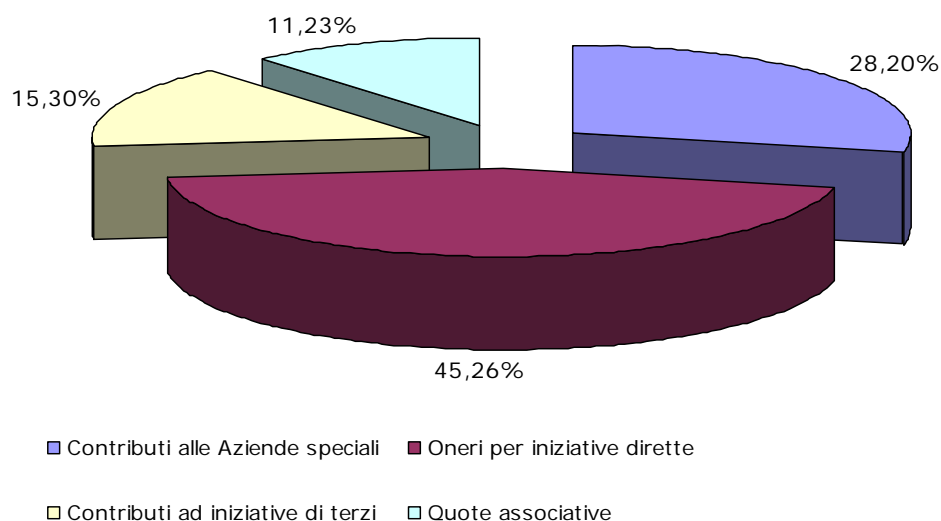
E' stata altresì registrata una diminuzione pari ad euro 15.000 della quota di partecipazione al fondo perequativo (la richiesta di pagamento per il 2017 è pervenuta con protocollo n. 54879 del 13/06/2017; la stessa viene quantificata sulla base dell'applicazione di determinate aliquote sul diritto annuale accreditato sui conti di cassa delle camere di commercio al 31/12/2016).

Interventi economici

Il mastro degli Interventi economici registra un incremento complessivo di euro 141.238, ripartiti tra Iniziative dirette e Contributi ad iniziative di terzi.

INTERVENTI ECONOMICI	Budget	Variazione	Budget aggiornato
Contributi alle Aziende speciali	(1.255.000)	0	(1.255.000)
Oneri per iniziative dirette	(1.883.072)	(131.375)	(2.014.447)
Contributi ad iniziative di terzi	(671.000)	(10.000)	(681.000)
Quote associative	(502.045)	2.137	(499.908)
Altri costi di promozione	-21.000	(2.000)	(23.000)
TOTALE	(4.332.117)	(141.238)	(4.473.355)

INTERVENTI ECONOMICI AGGIORNATI



Le **Iniziative dirette** subiscono variazioni in diminuzione ed in aumento, determinando un incremento complessivo del budget per euro 131.375:

Progetto Erasmus per giovani imprenditori	-21.165,00
Programma di accompagnamento imprenditoriale sul mercato NAFTA	-6.000,00
Aggiornamento e realizzazione guide del settore Nuove Imprese	-3.000,00
Intervento finanziario per l'abbattimento dei costi dei servizi in campo ambientale del Laboratorio chimico Camera di commercio di Torino	5.000,00
Servizio di informazione e assistenza su etichettatura e sicurezza prodotti alimentari	5.000,00
Laboratorio chimico: realizzazione Guida ai Formaggi "etichettati" della provincia di Torino	10.000,00
Spese organizzazione, integrazione iniziative e realizzazione materiale promozionale.	10.000,00
Sostegno alla partecipazione delle PMI alle manifestazioni all'estero	11.916,00
Convenzione Comuni: azioni di educazione e sicurezza alimentare	23.624,00
Comitato Torino Finanza	25.000,00
Progetto Promozione del Design.	35.000,00
Settore Estero - Attività dell'anno e gestione sportello Globus.	36.000,00

Vengono eliminate principalmente le risorse per il *Progetto Erasmus per giovani imprenditori*, in quanto il progetto avrà una durata pluriennale con maggiori investimenti per gli anni 2018 e 2019.

Vengono invece incrementati gli stanziamenti per il Comitato Torino Finanza, che nel 2017 ha avviato con successo il progetto "Consapevolezza economica". Il Comitato, costituito dalla Camera, opera oggi con le sole risorse messe a disposizione dai soci. La Camera, nell'ambito dell'attività annuale, nutre particolare interesse per il progetto di Consapevolezza economica che ha lo scopo di introdurre gli insegnamenti dell'economia e della finanza in tutte le scuole di ogni ordine e grado che già non abbiano tali insegnamenti nel loro piano offerta formativa. Oltre a ciò il progetto sviluppa attività di alternanza scuola lavoro molto apprezzate dall'Ufficio Scolastico Regionale.

Altre risorse sono state destinate alla promozione del design, ed al progetto GLOBUS: l'integrazione è finalizzata alla copertura delle spese di organizzazione degli Aerospace Meetings 2017 e alle spese di comunicazione e accoglienza per il G7 previsto in autunno.

Le maggiori spese per la gestione delle Convenzioni con i Comuni sono coperte dalle maggiori entrate (si veda la sezione di commento ad esse relative).

Anche la promozione e la tutela dei prodotti del territorio è sostenuta con maggiori investimenti volti a finanziare l'attività svolta dal laboratorio chimico.

I Contributi ad iniziative di terzi si incrementano complessivamente di euro 10.000 per finanziare l'attività della scuola Malva Arnaldi di Bibiana.

Ammortamenti ed accantonamenti

Il mastro relativo agli ammortamenti ed accantonamenti viene incrementato complessivamente di un importo pari ad euro 71.321, 00, così dettagliato:

- Immobilizzazioni immateriali (licenze): 13.121
- Immobilizzazioni materiali :-23.000
- Fondi rischi ed oneri: 81.200

L'incremento dell'ammortamento per le immobilizzazioni immateriali è dovuto all'anticipo della spesa per software e licenze avvenuto a dicembre 2016.

Per quanto riguarda il decremento dell'ammortamento delle immobilizzazioni materiali (arredi, attrezzature varie, mobilio e macchine da ufficio), esso deriva da un ricalcolo delle quote di ammortamento in considerazione di eventuali acquisti o alienazioni previsti in corso d'anno nei conti di stato patrimoniale correlati.

L'incremento del fondo per rischi ed oneri è stato necessario in considerazione delle previsioni dettate dal DPCM 27 febbraio 2017, in base al quale si devono prevedere incrementi per i rinnovi contrattuali nazionali del triennio 2016/2018 per il personale e per la dirigenza nella

misura dello 0,36% per l'anno 2016, dello 1,09% per l'anno 2017 e dello 1,45% per l'anno 2018. Tali incrementi sono riferiti al monte salari 2015.

GESTIONE FINANZIARIA

La posta relativa agli interessi attivi sul conto corrente bancario viene decrementata di euro 1.000, 00 in considerazione del tasso di interesse stabilito per decreto, che ammonta a 0,001.

GESTIONE STRAORDINARIA

Le sopravvenienze attive hanno subito un incremento pari a 45.802, derivanti da recuperi e rimborsi (assicurativi: euro 36.000 su conguaglio polizze assicurative -RCTO, Elettronica, Incendio beni mobili- ; società in house che effettuano un conguaglio annuale dei servizi resi in esenzione IVA, conguaglio che è risultato a favore dell'ente; infine, altri diversi che sommano circa 10.000 euro).

Le sopravvenienze passive hanno subito un incremento pari ad euro 37.502 ascrivibile per la quasi totalità alla conciliazione disposta dal Giudice in relazione ad un fornitore di servizi; la parte restante è frutto di rimborsi effettuati direttamente a Equitalia sui ruoli versati (euro 1.800) ed insussistenze passive (euro 100).

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

PIANO DEGLI INVESTIMENTI	Preventivo aggiornato	Variazione	Preventivo asestato
Immobilizzazioni Immateriali	70.000	-50.000	20.000
Immobilizzazioni Materiali	4.243.877	+15.000	4.258.877
Immobilizzazioni Finanziarie			
TOTALE	4.313.877	-35.000	4.278.877

Immobilizzazioni immateriali

Tale mastro si decrementa complessivamente di € 50.000,00 previsti per l'acquisto di software e licenze che sono stati anticipati nel mese di dicembre 2016 mentre erano stati previsti per il 2017.

Immobilizzazioni materiali

Gli investimenti per immobilizzazioni materiali vengono incrementate di € 15.000,00 in considerazione della verosimile esigenza di sostituire nell'anno l' impianto di smaltimento code presente a Palazzo Affari.

BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

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

La circolare n. 148123 del 12 settembre 2013 prevede che il preventivo economico annuale, previsto dal DPR 254/2005, e redatto secondo uno schema che tiene conto della specificità del sistema camerale, sia riclassificato mediante una rielaborazione basata su criteri omogenei per tutti gli enti pubblici. L'allegato 4 della circolare fornisce lo schema di raccordo fra il piano dei conti in uso nel sistema camerale e quanto previsto dal DM 27 marzo 2013.

Al fine di favorire la lettura dello schema allegato alla deliberazione, nella tabella successiva sono riportati nella prima colonna, per totale voce, i dati riclassificati in sede di approvazione dell'aggiornamento del Preventivo economico 2017 da parte della Giunta camerale con la deliberazione n. 70 dell'8 maggio 2017.

L'aumento di euro 111.430 si riferisce alla voce *A5B) Valore della produzione: altri ricavi e proventi*.

I *costi della produzione per servizi, voce B7)*, aumentano di euro 225.320, e si dettano in: *B7a) erogazione di servizi istituzionali*, relativi agli Interventi economici per euro 141.238; *B7b) acquisizione di servizi*, relativi al mastro delle Prestazioni di servizi, per euro 68.303; mentre le Spese legali, che aumentano di euro 15.779, sono indicate nella voce *B7c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro*. I *costi della produzione B8) per godimento di beni di terzi* si riferiscono al mastro "Godimento di beni di terzi" e segnano una diminuzione di euro 30.349. Scendono di euro 254.900 le spese per il personale, indicate nella voce *Costi della produzione B9) per il personale*. Alla diminuzione dei costi del personale, legata alla scarsa probabilità di un rinnovo del CCNL, fa seguito un aumento della voce *Costi della produzione B13) altri accantonamenti* per euro 81.200.

	Budget economico 2017	Variazione	Budget economico assestato
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale	32.492.148	-16	32.492.132
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) incremento di immobili per lavori interni			
5) altri ricavi e proventi	743.645	111.430	855.075
Totale valore della produzione (A)	33.235.793	111.414	33.347.207
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-122.432	-9.107	-131.539
7) per servizi	-10.922.862	-225.320	-11.148.182
8) per godimento di beni di terzi	-183.720	30.349	-153.371
9) per il personale	-12.557.366	254.900	-12.302.466
10) ammortamenti e svalutazioni	-6.241.472	9.879	-6.231.593
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) accantonamento per rischi			
13) altri accantonamenti	-197.700	-81.200	-278.900
14) oneri diversi di gestione	-7.194.244	2.128	-7.192.116
Totale costi (B)	-37.419.796	-18.371	-37.438.167
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-4.184.003	93.043	-4.090.960
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	300.000		300.000
16) altri proventi finanziari	172.300		171.300
17) interessi ed altri oneri finanziari	-11.000		-11.000
17 bis) utili e perdite su cambi	-50		-50
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17 bis)	461.250	-1.000	460.250
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	2.000.000	45.802	2.045.802
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		-37.502	-37.502
Totale delle partite straordinarie (20 -21)	2.000.000	8.300	2.008.300
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate			
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-1.722.753	100.343	-1.622.410

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 e, nella parte riguardante la previsione di spesa, risulta articolato per missioni e per programmi.

Nelle tabelle sottostanti sono riportati i dati riclassificati evidenziando i valori risultanti dal preventivo, le relative variazioni ed i saldi finali. L'importo delle variazioni è stato stimato tenendo conto delle entrate ed uscite che si sono registrate nel corso dei mesi passati e delle informazioni al momento disponibili.

Entrate

DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE	variazioni	TOTALE AGGIORNATO
DIRITTI	27.440.000,00	200.000,00	27.640.000,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	675.000,00	29.000,00	704.000,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	370.090,76	391.349,24	761.440,00
<i>Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</i>	<i>31.100,00</i>	<i>301.980,00</i>	<i>333.080,00</i>
<i>Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati</i>	<i>-</i>	<i>28.360,00</i>	<i>28.360,00</i>
<i>Contributi e trasferimenti correnti dall'estero</i>	<i>338.990,76</i>	<i>61.009,24</i>	<i>400.000,00</i>
ALTRE ENTRATE CORRENTI	980.000,00	- 25.000,00	955.000,00
<i>Concorsi, recuperi e rimborsi</i>	<i>570.000,00</i>	<i>-</i>	<i>570.000,00</i>
<i>Entrate patrimoniali</i>	<i>410.000,00</i>	<i>- 25.000,00</i>	<i>385.000,00</i>
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	320.000,00	120,00	320.120,00
<i>Alienazione di immobilizzazioni materiali</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Alienazione di immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>320.000,00</i>	<i>120,00</i>	<i>320.120,00</i>
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	-	-	-
OPERAZIONI FINANZIARIE	7.060.000,00	35.000,00	7.095.000,00
<i>Riscossione di crediti</i>	<i>60.000,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>95.000,00</i>
<i>Altre operazioni finanziarie</i>	<i>7.000.000,00</i>	<i>-</i>	<i>7.000.000,00</i>
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	4.000.000,00	- 4.000.000,00	-
TOTALE GENERALE ENTRATE	40.845.090,76	- 3.369.530,76	37.475.560,00

Uscite

MISSIONE 11		Competitività e sviluppo delle imprese	
PROGRAMMA 5		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento	
DIVISIONE 4		AFFARI ECONOMICI	
GRUPPO 1		Affari generali economici, commerciali e del lavoro	
DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE USCITE	variazioni	TOTALE AGGIORNATO
PERSONALE	2.093.000,00	- 10.240,00	2.082.760,00
<i>Competenze a favore del personale</i>	1.050.000,00	147.760,00	1.197.760,00
<i>Ritenute a carico del personale</i>	517.000,00	- 83.000,00	434.000,00
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	450.000,00	- 75.000,00	375.000,00
<i>Altre spese di personale</i>	76.000,00	-	76.000,00
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1.541.100,00	- 1.600,00	1.539.500,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	2.045.000,00	-	2.045.000,00
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	345.000,00	-	345.000,00
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	1.700.000,00	-	1.700.000,00
ALTRE SPESE CORRENTI	789.000,00	- 970,00	788.030,00
<i>Rimborsi</i>	-	-	-
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	36.000,00	- 970,00	35.030,00
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	-	-	-
<i>Imposte e tasse</i>	740.000,00	-	740.000,00
<i>Altre spese correnti</i>	13.000,00	-	13.000,00
INVESTIMENTI FISSI	8.000,00	-	8.000,00
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	8.000,00	-	8.000,00
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	-	-	-
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati</i>	-	-	-
OPERAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
<i>Concessione di crediti</i>	-	-	-
SPESE PER RIMBORSO DI	-	-	-
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)	-	-	-
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal	-	-	-
ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	-	-	-
TOTALE USCITE PER MISSIONI	6.476.100,00	- 12.810,00	6.463.290,00

MISSIONE 12	Regolazione dei mercati		
PROGRAMMA 4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori		
DIVISIONE 4	AFFARI ECONOMICI		
GRUPPO 1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro		
DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE USCITE	variazioni	TOTALE AGGIORNATO
PERSONALE	1.951.000,00	- 186.520,00	1.764.480,00
<i>Competenze a favore del personale</i>	<i>980.000,00</i>	<i>- 33.520,00</i>	<i>946.480,00</i>
<i>Ritenute a carico del personale</i>	<i>486.000,00</i>	<i>- 83.000,00</i>	<i>403.000,00</i>
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	<i>420.000,00</i>	<i>- 70.000,00</i>	<i>350.000,00</i>
<i>Altre spese di personale</i>	<i>65.000,00</i>	<i>-</i>	<i>65.000,00</i>
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1.173.610,00	50.600,00	1.224.210,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	143.600,00	-	143.600,00
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	<i>40.000,00</i>	<i>-</i>	<i>40.000,00</i>
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	<i>103.600,00</i>	<i>-</i>	<i>103.600,00</i>
ALTRE SPESE CORRENTI	832.500,00	8.535,00	841.035,00
<i>Rimborsi</i>	<i>3.000,00</i>	<i>9.000,00</i>	<i>12.000,00</i>
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	<i>30.500,00</i>	<i>- 465,00</i>	<i>30.035,00</i>
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Imposte e tasse</i>	<i>700.000,00</i>	<i>-</i>	<i>700.000,00</i>
<i>Altre spese correnti</i>	<i>99.000,00</i>	<i>-</i>	<i>99.000,00</i>
INVESTIMENTI FISSI	-	-	-
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
<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 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	4.100.710,00	- 127.385,00	3.973.325,00

MISSIONE 12	Regolazione dei mercati		
PROGRAMMA 4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori		
DIVISIONE 1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE		
GRUPPO 3	SERVIZI GENERALI		
DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE USCITE	variazioni	TOTALE AGGIORNATO
PERSONALE	4.883.000,00	- 475.400,00	4.407.600,00
<i>Competenze a favore del personale</i>	<i>2.500.000,00</i>	<i>- 168.400,00</i>	<i>2.331.600,00</i>
<i>Ritenute a carico del personale</i>	<i>1.220.000,00</i>	<i>- 197.000,00</i>	<i>1.023.000,00</i>
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	<i>1.000.000,00</i>	<i>- 110.000,00</i>	<i>890.000,00</i>
<i>Altre spese di personale</i>	<i>163.000,00</i>	<i>-</i>	<i>163.000,00</i>
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1.564.300,00	- 98.000,00	1.466.300,00
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	1.828.700,00	- 975,00	1.827.725,00
<i>Rimborsi</i>	<i>91.700,00</i>	<i>-</i>	<i>91.700,00</i>
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	<i>61.000,00</i>	<i>- 975,00</i>	<i>60.025,00</i>
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Imposte e tasse</i>	<i>1.676.000,00</i>	<i>-</i>	<i>1.676.000,00</i>
<i>Altre spese correnti</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
INVESTIMENTI FISSI	-	-	-
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
<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 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	8.276.000,00	- 574.375,00	7.701.625,00

MISSIONE 16	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo		
PROGRAMMA 5	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy		
DIVISIONE 4	AFFARI ECONOMICI		
GRUPPO 1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro		
DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE USCITE	variazioni	TOTALE AGGIORNATO
PERSONALE	389.800,00	- 102.420,00	287.380,00
<i>Competenze a favore del personale</i>	<i>197.000,00</i>	<i>- 70.920,00</i>	<i>126.080,00</i>
<i>Ritenute a carico del personale</i>	<i>96.000,00</i>	<i>- 16.500,00</i>	<i>79.500,00</i>
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	<i>85.000,00</i>	<i>- 15.000,00</i>	<i>70.000,00</i>
<i>Altre spese di personale</i>	<i>11.800,00</i>	<i>-</i>	<i>11.800,00</i>
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1.184.950,00	- 800,00	1.184.150,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	120.000,00	10.000,00	130.000,00
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	<i>-</i>	<i>10.000,00</i>	<i>10.000,00</i>
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	<i>120.000,00</i>	<i>-</i>	<i>120.000,00</i>
ALTRE SPESE CORRENTI	132.600,00	- 94,00	132.506,00
<i>Rimborsi</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	<i>3.600,00</i>	<i>- 94,00</i>	<i>3.506,00</i>
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>		<i>-</i>	
<i>Imposte e tasse</i>	<i>129.000,00</i>	<i>-</i>	<i>129.000,00</i>
<i>Altre spese correnti</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
INVESTIMENTI FISSI	-	-	-
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
<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 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	1.827.350,00	- 93.314,00	1.734.036,00

MISSIONE 32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
PROGRAMMA 2	Indirizzo politico		
DIVISIONE 1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI		
GRUPPO 1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri		
			TOTALE
DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE USCITE	variazioni	AGGIORNATO
PERSONALE	151.500,00	49.880,00	201.380,00
<i>Competenze a favore del personale</i>	<i>65.000,00</i>	<i>61.080,00</i>	<i>126.080,00</i>
<i>Ritenute a carico del personale</i>	<i>31.000,00</i>	<i>- 5.200,00</i>	<i>25.800,00</i>
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	<i>28.000,00</i>	<i>- 6.000,00</i>	<i>22.000,00</i>
<i>Altre spese di personale</i>	<i>27.500,00</i>	<i>-</i>	<i>27.500,00</i>
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	285.450,00	29.500,00	314.950,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.020.000,00	30.005,82	1.050.005,82
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	<i>1.020.000,00</i>	<i>30.005,82</i>	<i>1.050.005,82</i>
ALTRE SPESE CORRENTI	263.100,00	- 56.694,00	206.406,00
<i>Rimborsi</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	<i>4.100,00</i>	<i>- 94,00</i>	<i>4.006,00</i>
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>		<i>-</i>	
<i>Imposte e tasse</i>	<i>46.000,00</i>	<i>-</i>	<i>46.000,00</i>
<i>Altre spese correnti</i>	<i>213.000,00</i>	<i>- 56.600,00</i>	<i>156.400,00</i>
INVESTIMENTI FISSI	300.000,00	-	300.000,00
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>300.000,00</i>	<i>-</i>	<i>300.000,00</i>
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	20.000,00	41.500,00	61.500,00
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati</i>	<i>20.000,00</i>	<i>41.500,00</i>	<i>61.500,00</i>
OPERAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
<i>Concessione di crediti</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
SPESE PER RIMBORSO DI	-	-	-
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	2.040.050,00	94.191,82	2.134.241,82

MISSIONE 32		Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	
PROGRAMMA 3		Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	
DIVISIONE 1		SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO 3		Servizi generali	
DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE USCITE	variazioni	TOTALE AGGIORNATO
PERSONALE	3.503.000,00	- 460.000,00	3.043.000,00
<i>Competenze a favore del personale</i>	<i>1.780.000,00</i>	<i>- 204.000,00</i>	<i>1.576.000,00</i>
<i>Ritenute a carico del personale</i>	<i>859.000,00</i>	<i>- 136.000,00</i>	<i>723.000,00</i>
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	<i>750.000,00</i>	<i>- 120.000,00</i>	<i>630.000,00</i>
<i>Altre spese di personale</i>	<i>114.000,00</i>	<i>-</i>	<i>114.000,00</i>
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	2.617.500,00	- 13.200,00	2.604.300,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.980.000,00	-	1.980.000,00
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	<i>1.980.000,00</i>	<i>-</i>	<i>1.980.000,00</i>
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
ALTRE SPESE CORRENTI	1.303.300,00	- 1.175,00	1.302.125,00
<i>Rimborsi</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	<i>46.000,00</i>	<i>- 975,00</i>	<i>45.025,00</i>
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	<i>300,00</i>	<i>- 200,00</i>	<i>100,00</i>
<i>Imposte e tasse</i>	<i>1.257.000,00</i>	<i>-</i>	<i>1.257.000,00</i>
<i>Altre spese correnti</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
INVESTIMENTI FISSI	126.000,00	65.000,00	191.000,00
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>126.000,00</i>	<i>65.000,00</i>	<i>191.000,00</i>
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
OPERAZIONI FINANZIARIE	-	43.800,00	43.800,00
<i>Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>3.800,00</i>
<i>Concessione di crediti</i>	<i>-</i>	<i>40.000,00</i>	<i>40.000,00</i>
SPESE PER RIMBORSO DI	4.000.000,00	- 4.000.000,00	-
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)		-	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal		-	
ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)		-	
TOTALE USCITE PER MISSIONI	13.529.800,00	- 4.365.575,00	9.164.225,00