



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. 75 del 17 aprile 2014

Proposto da:
Area Risorse finanziarie e Provveditorato

RELAZIONE DELLA GIUNTA ALL'ASSESTAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2014

Indice

Introduzione	1
GESTIONE CORRENTE	4
Proventi Correnti.....	4
Diritti di segreteria.....	4
Proventi gestione servizi.....	5
Contributi trasferimenti e altre entrate.....	5
Oneri Correnti.....	6
Personale.....	6
Funzionamento	7
Interventi economici	10
Ammortamenti ed accantonamenti	16
GESTIONE FINANZIARIA.....	16
GESTIONE STRAORDINARIA	16
BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO.....	17
BUDGET ECONOMICO 2015-2016	19
Proventi Correnti.....	19
Oneri Correnti.....	19
CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA	22
Entrate	22
Uscite.....	23

Introduzione

L'aggiornamento del Preventivo 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:

- 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;
- 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, rendendo possibile, per le Camere di Commercio, 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

Si passa ora all'analisi sintetica delle variazioni al Preventivo economico 2014.

	Preventivo aggiornato	Variazione	Preventivo assestato
GESTIONE CORRENTE			
A) Proventi correnti	57.627.363,00	289.563,00	57.916.926,00
B) Oneri Correnti	-59.242.258,00	-2.153.129,00	-61.395.387,00
Risultato della gestione corrente (A-B)	-1.614.895,00	-1.863.566,00	-3.478.461,00
C) GESTIONE FINANZIARIA	557.800,00	70.000,00	627.800,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA	-7.000,00	1.793.566,00	1.786.566,00
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D)	-1.064.095,00	0	-1.064.095,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2014			
E) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	50.000,00	0	50.000,00
F) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.003.668,00	0	1.003.668,00
G) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	3.973.530,00	0	3.973.530,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	5.040.161,00	0	5.040.161,00

In sintesi, le variazioni al Preventivo economico 2014 prevedono maggiori proventi correnti per € 289.563,00 e maggiori oneri correnti per € 2.153.129,00. Si registra dunque un peggioramento del risultato della gestione corrente pari a € 1.863.566,00. Tale peggioramento è pareggiato con l'incremento della gestione finanziaria e quella straordinaria pari rispettivamente per € 70.000,00 ed € 1.793.566,00.

La colonna "Preventivo aggiornato" tiene conto del Preventivo 2014 approvato con deliberazione del Consiglio camerale n. 26 del 16 dicembre 2013 e degli aggiornamenti successivi. In particolare, i mastri dei Proventi da Gestione Servizi e degli Interventi economici (Iniziativa dirette) sono stati entrambi incrementati di € 7.500,00 rispetto al Preventivo 2014 approvato dal Consiglio camerale, a seguito della deliberazione della Giunta camerale n. 286 del 16 dicembre 2013, che ha approvato l'accordo con la Città di Torino per iniziative finalizzate a supportare la realizzazione di appalti coordinati di eco-innovazione nel settore della ristorazione collettiva, ai sensi dell'articolo 15 della legge 241 del 1990.

Il Piano degli investimenti 2014, articolato in Immobilizzazioni Immateriali, Materiali e Finanziarie, è stato modificato rispetto alle previsioni indicate in sede di Preventivo, dalla deliberazione di Giunta camerale n. 34 del 24 febbraio 2014 la quale, deliberando con i poteri del Consiglio camerale, ha approvato un incremento di € 3.971.030,00 delle Immobilizzazioni finanziarie, al fine di acquisire azioni proprie Tecno Holding S.p.A. e la

deliberazione n. 61 del 2 aprile 2014 con la quale la Giunta camerale ha proposto l'aggiornamento del Piano degli investimenti alla voce "Immobilizzazioni immateriali" per € 12.963,00 e alla voce "Immobilizzazioni materiali" per € 339.790,00. Tali variazioni sono dovute al progetto riguardante la sostituzione del sistema di telefonia fissa con un nuovo sistema basato sulla tecnologia VoIP (Voice over IP) e alla necessità di adeguare alcune sedi alle norme di sicurezza. In data odierna il Consiglio camerale ha ratificato ed approvato le proposte contenute nei due provvedimenti.

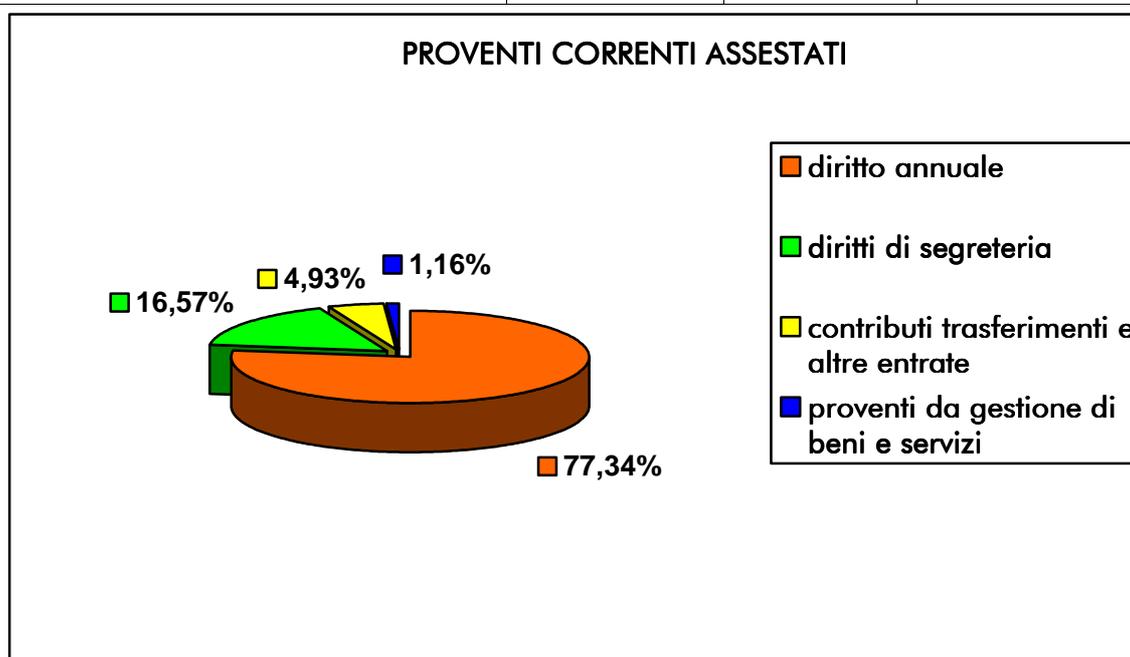
Si passa ora all'analisi puntuale dei proventi, degli oneri e degli investimenti previsti per l'esercizio 2014.

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	9.366.100,00	227.929,00	9.594.029,00
3) Contributi trasferimenti ed altre entrate	2.842.980,00	13.405,00	2.856.385,00
4) Proventi gestione servizi	625.283,00	48.229,00	673.512,00
5) Variazione delle rimanenze	-	-	-
TOTALE PROVENTI CORRENTI	57.627.363,00	289.563,00	57.916.926,00



Diritti di segreteria

I diritti di segreteria aumentano complessivamente di € 227.929,00. Tale cifra è determinata dai seguenti importi: € 177.929,00 derivanti dall'integrazione effettuata tenendo conto di quanto incassato per diritti di segreteria dal Registro Imprese nell'anno 2013, € 70.000,00 derivanti dall'incremento dei diritti di segreteria del Mud anche in questo caso tenendo conto del consuntivo dell'anno 2013, e la diminuzione di € 20.000,00 dei diritti di segreteria del registro Gas fluorurati, basata sull'incassato nei primi due mesi dell'esercizio corrente.

Contributi trasferimenti e altre entrate

Il mastro contributi e trasferimenti ed altre entrate è incrementato della quota di competenza del contributo che verrà erogato da parte di Unioncamere Nazionale a valere sul fondo perequazione per il progetto "Camcom Torino Wi-Fi" per € 10.350,00. I costi relativi al progetto sono stati inseriti nel mastro degli Interventi economici per € 55.526,00. Inoltre è incrementato di € 3.055,00 dovuti ai rimborsi spettanti per i compensi relativi ad attività svolte dal personale dipendente in rappresentanza dell'ente per € 4.815,00 compensati da una riduzione di € 1.760,00 dei contributi di Unioncamere Nazionale sul progetto Excelsior a seguito della diminuzione del numero di imprese del campione da indagare .

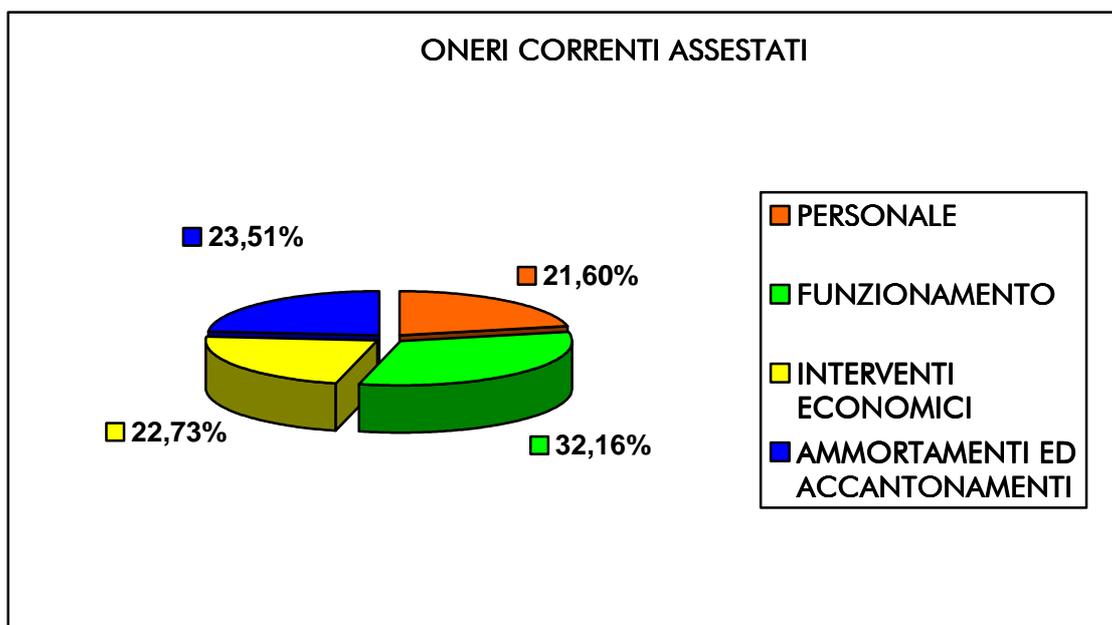
Proventi gestione servizi

I proventi per Prestazioni di servizi aumentano per un totale di € 48.229,00, così ripartiti: un incremento di € 20.000,00 come ricavi per l'organizzazione di corsi; di € 19.179,00 per le azioni di educazione e protezione alimentare in convenzione con i Comuni della Provincia di Torino e di € 9.050,00 per l'Osservatorio dell'economia civile sul "*Progetto Start-up dell'impresa sociale*".

Oneri Correnti

La tabella sottostante riporta le variazioni aggregate dei Oneri correnti.

ONERI CORRENTI	Preventivo aggiornato	Variazione	Preventivo assestato
6) Personale	13.147.966,00	113.330,00	13.261.296,00
7) Funzionamento	19.309.228,00	436.234,00	19.745.462,00
8) Interventi economici	13.308.264,00	644.140,00	13.952.404,00
9) Ammortamenti ed Accantonamenti	13.476.800,00	959.425,00	14.436.225,00
TOTALE ONERI CORRENTI	59.242.258,00	2.153.129,00	61.395.387,00



Personale

Le variazioni ai costi del personale sono le seguenti:

Personale	Preventivo aggiornato	Variazione	Preventivo assestato
Competenze al personale	9.889.766,00	-	9.889.766,00
Oneri sociali	2.459.500,00	-	2.459.500,00
Accantonamenti TFR	670.000,00	-	670.000,00
Altri costi	128.700,00	113.330,00	242.030,00
TOTALE PERSONALE	13.147.966,00	113.330,00	13.261.296,00

Le variazioni riguardano gli Interventi assistenziali, contenuti nel raggruppamento "Altri costi", che subiscono un incremento complessivo di € 113.330,00, così ripartiti: € 10.000,00 come contributo straordinario per le colonie, destinato ai figli dei dipendenti; € 77.000,00 (di cui € 2.000,00 per il personale a tempo determinato) come contributo camerale ordinario per finalità strettamente assistenziali, ripristinato a seguito della ricostruzione del quadro normativo e degli approfondimenti effettuati anche da Unioncamere Nazionale ed € 26.330,00 nel conto "Altri costi del personale", quale indennizzo dovuto a seguito di sentenza di reintegro di un dipendente.

Funzionamento

I costi del Funzionamento incrementano per complessivi € 436.234,00 e sono ripartiti nei seguenti sottoconti:

Funzionamento	Preventivo aggiornato	Variazione	Preventivo assestato
Prestazioni di servizi	9.186.001,00	415.453,00	9.601.454,00
Godimento di beni di terzi	191.200,00	2.651,00	193.851,00
Oneri diversi di gestione	4.806.820,00	18.000,00	4.824.820,00
Quote associative	4.588.577,00	-	4.588.577,00
Organi istituzionali	536.630,00	130,00	536.760,00
TOTALE	19.309.228,00	436.234,00	19.745.462,00

Le variazioni relative alle **Prestazioni di servizi**, pari a € 415.453,00, vengono di seguito elencate in ordine decrescente di variazione:

Descrizione conto	Preventivo aggiornato	Variazione	Preventivo assestato
Costi per manutenzione ordinaria Immobili	113.000,00	200.000,00	313.000,00
Costi per manutenzione ordinaria Immobili - Art. 2 c. 618 L. 244/07	158.000,00	70.000,00	228.000,00
Spese pulizie	379.000,00	65.000,00	444.000,00
Rimborsi spese per trasferte e uscite servizio escluse art. 6 L. 122/10	61.999,00	54.000,00	115.999,00
Spese per attività non esclusivamente di formazione	30.000,00	40.000,00	70.000,00
Spese per servizi di caricamento dati	903.000,00	32.753,00	935.753,00
Spese per servizi esternalizzati	633.080,00	6.000,00	639.080,00
Spese automazione servizi	1.277.640,00	5.000,00	1.282.640,00
Spese per la comunicazione interna	5.000,00	5.000,00	10.000,00
Spese per distribuzione Sistri tramite associazioni	300,00	2.700,00	3.000,00
Spese per traslochi ed allestimenti vari	181.000,00	-65.000,00	116.000,00

Gli incrementi nel mastro delle Prestazioni e Servizi sono giustificati da quanto segue:

- € 200.000,00 relativi ai costi per la manutenzione ordinaria degli Immobili. La variazione in aumento si è resa necessaria per la messa a norma delle porte tagliafuoco e per interventi sull'impianto antincendio di Palazzo Affari e di Palazzo Birago;
- € 70.000,00 sui costi per manutenzione ordinaria degli Immobili, sottoposti al limite previsto dalla legge 244 del 2007, per interventi vari su impianti di riscaldamento, condizionamento ed elettrici;
- € 65.000,00 sulle Spese di pulizie, a seguito delle nuove tariffe di "Facility Management" per il periodo maggio-dicembre 2014;
- € 54.000,00 sui Rimborsi spese per trasferte e uscite di servizio. Tale importo è composto da più variazioni: € 39.000,00 sono state previste per le spese fatturate direttamente all'ente, ridefiniti in base alla risultanze del Bilancio d'esercizio 2013; € 15.000,00 per le spese di trasferta e uscite di servizio del Presidente e degli Amministratori, non previste in sede di predisposizione del Preventivo economico 2014;
- € 40.000,00 sulle attività non esclusivamente di formazione. Tale incremento sarà utilizzato per corsi di formazione sulla legge anticorruzione, corsi obbligatori per la sicurezza e addetti alle emergenze, percorsi di affiancamento in materia di incarichi, infine per formazione in tema di fatturazione elettronica;
- € 32.753,00 dall'attività di caricamento dati dell'area dell'Anagrafe economica.
- € 6.000,00 sulle spese per servizi esternalizzati del Settore Ambiente, a seguito della variazione nella tipologia di offerta da parte di Ecocerved;
- € 5.000,00 per il costo *una tantum* derivante dalla sottoscrizione del servizio "Publicamere";
- € 5.000,00 per le spese per la comunicazione interna;
- € 2.700,00 per le spese per la distribuzione Sistri tramite associazioni, in conseguenza della previsione di attivazione di una convenzione con l'Associazione Artigiana CLAAL.

Infine, le spese per traslochi diminuiscono di € 65.000,00 per una riduzione delle spese di facchinaggio.

L'incremento alle spese di **Godimento di beni di terzi** ammonta a € 2.651,00 ed è inerente delle attività di adeguamento dei POS al nuovo sistema di telefonia fissa che si basa sulla tecnologia VoIP ("Voice over IP").

Le variazioni agli **Oneri diversi di gestione** sono complessivamente pari a € 18.000,00 e risultano composte dalle seguenti voci:

Descrizione conto	Preventivo aggiornato	Variazione	Preventivo assestato
Spese per acquisto materiali relativi agli Immobili	3.500,00	15.000,00	18.500,00
Spese per dispositivi di protezione individuale	9.000,00	3.000,00	12.000,00

L'aumento di € 15.000,00 delle spese per acquisto di materiali relativi agli Immobili si riferisce alla fornitura di materiale elettrico e di ferramenta, mentre la variazione di € 3.000,00 sulle spese per dispositivi di protezione individuale riguarda una maggiore spesa rispetto al previsto.

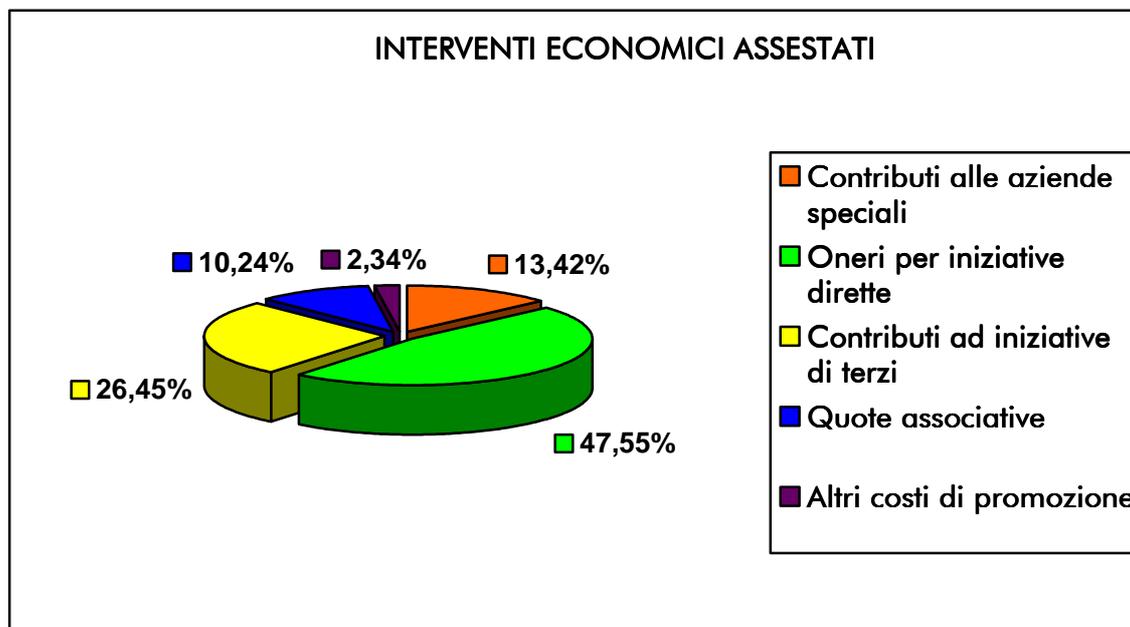
Le variazioni dei costi relativi agli **Organi istituzionali** comportano un aumento di € 130,00 per l'adeguamento del compenso all'Organismo Indipendente di Valutazione.

Alcuni conti del mastro del Funzionamento sono stati individuati dalla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 5 del 2 febbraio 2009 come "consumi intermedi" per la pubblica amministrazione, al sottoconto "Altri costi del personale". Le variazioni al Preventivo economico 2014 portano i consumi intermedi ad un totale di € 9.857.772,80, inferiore di € 178.728,73 rispetto al limite massimo di € 10.036.501,53, calcolato sulla base del budget 2012 antecedente l'entrata in vigore del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 (detto "*spending review*"), convertito con modificazioni nella legge 7 agosto 2012, n. 135, abbattuto del 10% rispetto ai costi rilevati nel consuntivo 2010.

Interventi economici

Le variazioni in aumento agli interventi promozionali, pari complessivamente a € 644.140,00, comportano l'aumento più rilevante degli oneri correnti e sono 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	6.318.779,93	316.174,00	6.634.953,00
Contributi ad iniziative di terzi	3.402.431,63	287.318,00	3.689.749,63
Quote associative	1.426.909,80	1.769,00	1.428.678,80
Altri costi di promozione	288.196,64,00	38.879,00	327.075,64
TOTALE	13.308.264,00	644.140,00	13.952.404,00



Iniziative dirette

Nel dettaglio, le variazioni al conto "Iniziative dirette", in ordine decrescente di importo riguardano quanto segue:

- *Accordo di programma MISE-Unioncamere 2012. Start-up e supporto a imprese innovative* per € 50.376,00. Si tratta di due nuovi progetti presentati da Unioncamere Piemonte per conto delle Camere di commercio piemontesi, approvati dal Ministero dello Sviluppo Economico nell'ambito dell'accordo di programma MISE-Unioncamere 2012;

- *Protocollo di intesa per lo sviluppo dell'Istruzione Tecnica e Professionale nel campo dell'Abitare Sostenibile* per € 50.000,00. Per contribuire al miglioramento del raccordo tra scuola e imprese, la Camera di commercio, in collaborazione con altre 15 istituzioni del territorio e con l'Ufficio Scolastico Regionale per il Piemonte ha sottoscritto il Protocollo di intesa per lo sviluppo dell'Istruzione Tecnica e Professionale nel campo dell'Abitare Sostenibile. Il Comitato di indirizzo del Protocollo ha ipotizzato, grazie alla collaborazione degli enti aderenti, di realizzare un manuale tecnico contenente i principi base della progettazione sostenibile destinato agli studenti geometri del percorso formativo Costruzione Ambiente Territorio (C.A.T.);
- *Maestri del gusto*. Iniziativa già prevista a preventivo economico 2014, richiede una variazione in aumento di € 42.000,00 al fine di sostenere la partecipazione delle aziende premiate e di diffondere ulteriormente il marchio presso i consumatori e gli operatori del settore agroalimentare si è valutato di integrare la posta a bilancio per partecipare ad alcune iniziative qualificate che si realizzeranno nel corso dell'anno sia in Torino che in provincia;
- *Il wifi a Torino: una nuova rete della Camera di commercio a servizio delle imprese* per la quota relativa all'annualità 2014 pari ad € 32.208,00. Il progetto che prevede la realizzazione di una rete WiFi a copertura dei locali della Camera di commercio aperti al pubblico e di alcune altre aree cittadine di particolare rilevanza strategica si realizzerà nell'arco del triennio 2014-2016;
- *Progetto filiera agroalimentare con Università Scienze Gastronomiche* per € 25.000,00. Si tratta di proseguire il progetto avviato negli anni precedenti per la messa a punto di un sistema di indicatori per i parametri di sicurezza alimentare;
- *Programma di accompagnamento imprenditoriale sul mercato NAFTA*. Iniziativa già prevista a preventivo economico 2014, richiede una variazione in aumento di € 20.000,00 al fine di poter includere un maggior numero di aziende nei programmi GAP (della *Anderson School of Management* della UCLA per la realizzazione di un approfondito e qualificato *business plan* internazionale) e ASSIST IN (servizio di assistenza per aziende che intendono avviare una presenza stabile nell'area di interesse);
- *Convenzione Comuni, azioni di educazione e sicurezza*. Iniziativa già prevista a preventivo economico 2014, richiede una variazione in aumento di € 19.179,00.

L'incremento integra il piano delle attività di natura tecnica previste dall'accordo con la Città di Torino per l'anno 2014;

- *Progetto promozione del design.* Iniziativa già prevista a preventivo economico 2014, richiede una variazione in aumento di € 15.000,00. Nell'ambito del nuovo progetto di promozione del sistema del design denominato "MARCA – design collection made in Torino" volto a creare una collezione di accessori casa ideati da designer locali e realizzati da aziende manifatturiere del territorio, è stata valutata positivamente l'opportunità di ampliare l'affidamento previsto al CEIP nel ruolo di soggetto co-organizzatore, per sfruttare economie di scala realizzate per la creazione di un secondo oggetto che sarà presentato in apposito spazio dedicato durante il Fuorisalone del Mobile di Milano ed implementare la collezione con un terzo oggetto che sarà presentato durante la prossima edizione di Operae – Independent Design Festival, principale evento del settore che si tiene ogni anno a Torino nell'autunno durante la Torino Design Week;
- *Accordo di programma Mise-Unioncamere. Piemonte in rete, aggregarsi per internazionalizzare* per € 11.411,00. Il MISE ha approvato un progetto presentato da Unioncamere Piemonte per conto delle camere di commercio piemontesi, nell'ambito dell'Accordo di programma Mise-Unioncamere 2012. Il progetto che prevede dei focus group territoriali e l'assistenza e consulenza alle imprese per la redazione del programma di rete sull'internazionalizzazione;
- *Spese organizzazione, integrazione iniziative e realizzazione materiale promozionale.* Iniziativa già prevista a preventivo economico 2014, richiede una variazione in aumento di € 10.000,00 per sopravvenute necessità di realizzazione di materiale promozionale, per sostenere la copertura delle spese di organizzazione di eventi vari di modesto valore economico non prevedibili in sede di redazione del preventivo nonché per moderate integrazioni del budget delle iniziative promozionali inserite a preventivo;
- *Interventi a sostegno della legalità in economia.* Iniziativa già prevista a preventivo economico 2014, richiede una variazione in aumento di € 10.000,00. L'Ente è da alcuni anni attivamente impegnato nella lotta alla criminalità economica mettendo a disposizione della magistratura e delle procure i dati imprenditoriali. Il Registro imprese delle Camere di commercio infatti è una grande banca dati che garantisce la pubblicità delle imprese e la disponibilità d'informazioni su bilanci e soci. A tal fine – ritenuto che tali azioni di supporto siano una priorità per ripristinare un

contesto di chiara e leale competizione tra i soggetti del mercato e per fare della legalità una delle leve con cui uscire dalla crisi etica ed economica che attraversa il nostro Paese - si è ritenuto necessario integrare le risorse inizialmente stanziare per garantire un efficace e concreto supporto alle azioni di contrasto dell'illegalità;

- *Progetto latte d'asina con il Laboratorio Chimico* per € 11.411,00. Si tratta di un progetto di integrazione di filiera alimentare che nasce su richiesta delle Organizzazioni Professionali Agricole e che coinvolge come capofila il Laboratorio Chimico Camera di Commercio e come partner il DISAFA dell'Università di Torino e la Scuola Italiana di Qualità e Sicurezza nell'Alimentazione con il fine di permettere nuovi sbocchi commerciali di tale prodotto ad integrazione del reddito aziendale. Il progetto diventa particolarmente interessante oggi, in Piemonte, dove si sta redigendo un disciplinare sulla filiera produttiva del latte d'asina. Il progetto è condiviso con le Organizzazioni Professionali dell'Agricoltura: Coldiretti, CIA, quali partecipanti attivi al progetto, Confagricoltura a sostegno e condivisione del progetto ma senza partecipazione diretta non avendo aziende aderenti coinvolte in tale settore;
- *Guida per le imprese del settore alimentare con Laboratorio chimico* per € 7.000,00. La guida, realizzata in collaborazione con il Laboratorio Chimico della Camera di commercio di Torino, vuole essere una ricapitolazione dei principali adempimenti che le imprese del settore alimentare sono tenute ad osservare e si propone come strumento utile alle PMI, ma soprattutto alle nuove imprese;
- *Iniziativa di orientamento alla creazione d'impresa* per € 6.000,00. Si tratta della realizzazione, nel secondo semestre 2014, di una nuova edizione dell'iniziativa Giocaimpresa "*Un'impresa da laureati: mettili in gioco!*", già realizzata con successo nel 2012 e 2013, e promossa congiuntamente dalla Camera di commercio di Torino e dal Collegio Universitario Einaudi;
- *Monitoraggio Mais con il Laboratorio chimico* per € 5.000,00. Visto il grande interesse e la rilevante utilità dell'iniziativa, giunta alla sua 6° edizione e legata alla necessità di offrire al settore produttivo e ai consumatori un quadro completo in merito alla sicurezza del mais coltivato nella provincia di Torino. Si propone di eseguire il monitoraggio sulla produzione, considerando i parametri già analizzati nella precedente edizione: accanto alla verifica della presenza di OGM (da non trascurare, visto il sempre presente pericolo di contaminazione delle colture di mais tradizionale da parte di varietà geneticamente modificate), sarà effettuata la ricerca

(e l'eventuale quantificazione) delle micotossine, con particolare attenzione alle aflatossine (B1, B2, G1, G2) e alle fumonisine. Tali composti rappresentano un problema molto rilevante di sicurezza alimentare e per i medesimi sono definiti limiti di legge; si tratta di sostanze prodotte da muffe (*Aspergillus*, *Fusarium*), che risultano tossiche e cancerogene per l'uomo e gli animali;

- *Azioni per il coordinamento logistico e organizzativo e per la valorizzazione delle produzioni di eccellenza delle Valli del Canavese, in modo integrato con gli operatori turistici e commerciali e con Laboratorio Chimico per € 5.000,00.* Il progetto consiste in una attività di supporto agli operatori turistici nelle valli del Canavese per favorire il collegamento tra le aziende agroalimentari del territorio e quelle dedicate alla ristorazione tradizionale attraverso incontri B2B, attività di formazione/informazione e promozione. L'attività verrà svolta in collaborazione con la Provincia di Torino e il Consorzio degli Operatori Turistici delle Valli del Canavese.

Contributi ad iniziative di terzi

L'incremento dei **Contributi ad iniziative di terzi** ammonta a € 287.318,00 e riguarda per € 250.000,00 il contributo erogato alla Fondazione Torino Wireless per il finanziamento dell'attività; per € 23.318,00 il contributo erogato agli alberghi, ristoranti ed esercizi commerciali per dotarsi di un kit di connessione nell'ambito del progetto "Il wifi a Torino: una nuova rete della Camera di commercio a servizio delle imprese"; per € 10.000,00 il contributo per la manifestazione Social Media Week ed in fine € 4.000,00 per il supporto alla realizzazione del progetto "Azioni di supporto per l'innovazione dei servizi della Giustizia del Tribunale di Torino".

Quote associative

L'incremento delle **Quote associative** ammonta a complessivi € 1.769,00 e sono dovuti ad adeguamenti effettuati dagli enti a cui la Camera di commercio di Torino è associata.

Altri costi di promozione

Le variazioni al conto "Altri costi di promozione" pari a complessivi € 38.879,00, sono riportate in dettaglio di seguito:

- *Osservatorio Economia civile. Progetto Start-up dell'impresa sociale* per € 17.400,00. L'obiettivo di questa iniziativa di sistema, promossa da Unioncamere nazionale, è quello di favorire la nascita di nuove imprese sociali di qualità, attraverso l'erogazione di servizi a sostegno delle attività di pianificazione e Start up di impresa;
- *Osservatorio Economia civile. Convezione Camera di commercio di Asti. Progetto Start-up dell'impresa sociale* per € 9.050,00. L'obiettivo di questa iniziativa è quello di fornire un supporto alla Camera di commercio di Asti per la realizzazione del progetto promosso da Unioncamere Nazionale sopra descritto;
- *Osservatorio sull'innovazione tecnologica. Aggiornamento archivio imprese innovative della provincia di Torino e attività promozionale a favore delle imprese del repertorio.* Iniziativa già prevista a preventivo economico 2014, richiede una variazione in aumento di € 8.000,00. Nell'ambito del progetto, realizzato in compartecipazione con il Politecnico di Torino, è stato previsto di realizzare, in aggiunta alle attività già programmate, un approfondimento specifico riguardante le imprese che partecipano al progetto GAP (*Global Access Program*);
- *CIEPIEMONTE SCPA. Quota contributiva aggiuntiva Unioncamere Piemonte.* Iniziativa già prevista a preventivo economico 2014, richiede una variazione in aumento di € 4.429,00 in quanto Unioncamere Piemonte ha deliberato l'acquisto della quota Ceipiemonte Scpa, ceduta dall'Unione delle Province Piemontesi. L'onere della quota contributiva aggiuntiva sarà ripartita tra le CCIAA piemontesi.

Ammortamenti ed accantonamenti

Nel mastro "Ammortamento ed accantonamenti" sono state effettuate variazioni per complessivi € 959.425,00, derivanti dalla somma algebrica degli adeguamenti relativi

a:

- riduzione del costo relativo all'accantonamento al fondo svalutazioni crediti per € 382.000,00, in quanto nella chiusura dell'esercizio 2013 sono stati accantonate tutte le somme necessarie a coprire i potenziali default che i Confidi potranno subire nel corso degli anni di validità dei vari bandi;
- l'inserimento dell'accantonamento a fondo svalutazione su ruoli crediti diritto annuale, sanzioni ed interessi per € 1.341.425,00. L'accantonamento è in linea con i criteri degli anni precedenti attestandosi al 90% dell'importo iscritto a ruolo (€ 1.490.471,76).

GESTIONE FINANZIARIA

Proventi Finanziari

L'incremento di € 70.000,00 riguarda il conto Proventi mobiliari in quanto la prechiusura del bilancio d'esercizio delle società partecipate risulta essere in linea con quello degli anni precedenti conseguentemente anche i dividendi saranno pressoché analoghi a quelli registrati nel 2013.

GESTIONE STRAORDINARIA

Proventi Straordinari

L'incremento dei proventi straordinari pari a totali € 1.793.566,00 riguarda: le sopravvenienze attive derivanti da minori erogazioni di contributi per € 291.366,00 a seguito di provvedimenti di liquidazioni di contributi inferiori per minori rendicontazioni da parte dei fruitori; le sopravvenienze attive derivanti dalla gestione del diritto annuale per un importo complessivo di € 1.502.200,00 in parte derivante dall'emissione di ruoli esattoriali su annualità per le quali non è più valorizzato il credito (€ 1.490.471,76) e per la restante parte da incassi di ruoli esattoriali di anni antecedenti il 2000, anni in cui non veniva rilevato il credito derivante dall'emissione dei ruoli.

BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

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

	Budget aggiornato alla Delib. Giunta 286 16/12/2013		Variazione		Budget economico assestato	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		56.871.000		238.279		57.109.279
a) contributo ordinario dello stato						
b) corrispettivi da contratto di servizio			10.350		10.350	
c) contributi in conto esercizio	2.641.900				2.641.900	
d) contributi da privati	70.000				70.000	
e) proventi fiscali e parafiscali	44.793.000				44.793.000	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	9.366.100		227.929		9.594.029	
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
5) altri ricavi e proventi		706.363		51.284		757.647
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	706.363		51.284		757.647	
Totale valore della produzione (A)		57.627.363		289.563		57.916.926
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-335.620		-15.000		-350.620
7) per servizi		-23.030.895		-1.059.723		-24.090.618
a) erogazione di servizi istituzionali	-13.308.264		-644.140		-13.952.404	
b) acquisizione di servizi	-8.833.849		-415.453		-9.249.302	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-352.152				-352.152	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-536.630		-130		-536.760	
8) per godimento di beni di terzi		-191.200		-2.651		-193.851
9) per il personale		-13.147.966		-113.330		-13.261.296
a) salari e stipendi	-9.889.766				-9.889.766	
b) oneri sociali	-2.459.500				-2.459.500	
c) trattamento di fine rapporto	-670.000				-670.000	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	-128.700		-113.330		-242.030	
10) ammortamenti e svalutazioni		-13.476.800		-959.425		-14.436.225
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-210.000				-210.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-1.725.800				-1.725.800	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni	-11.541.000		-959.425		-12.500.425	
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		-9.059.777		-3.000		-9.062.777
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-2.210.000				-2.210.000	
b) altri oneri diversi di gestione	-6.849.777		-3.000		-6.852.777	
Totale costi (B)		-59.242.258		-2.153.129		-61.395.387
PRODUZIONE (A-B)		-1.614.895		-1.863.566		-3.478.461
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		500.000		70.000		570.000
16) altri proventi finanziari		68.800				68.800
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	68.800				68.800	
17) interessi ed altri oneri finanziari		-11.000				-11.000
a) interessi passivi	-11.000				-11.000	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi ed oneri finanziari						
17 bis) utili e perdite su cambi						
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17 bis)		557.800		70.000		627.800
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE						
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)		0		1.793.566		1.793.566
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		-7.000				-7.000
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-7.000		1.793.566		1.786.566
Risultato prima delle imposte		-1.064.095				-1.064.095
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-1.064.095		0		-1.064.095

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 tenendo conto delle strategie individuate nei documenti di programmazione pluriennale dell'ente. Si rileva peraltro l'imminenza del rinnovo del Consiglio camerale che avverrà nei prossimi mesi. 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 € 384.647,00, dato dalla diminuzione di € 26.500,00 dei Proventi correnti e da un aumento pari a € 358.147,00 degli Oneri correnti.

Nell'esercizio 2016 si registra un peggioramento del Risultato economico pari a € 384.427,00, a causa della diminuzione di € 26.500,00 dei Proventi correnti e dell'aumento di € 357.927,00 degli Oneri correnti.

Proventi Correnti

Anche nella previsione 2015-2016 viene confermata la riduzione di € 20.000,00 dei diritti di segreteria relativi al registro dei Gas fluorurati. Scendono di € 1.500,00 i Contributi trasferimenti ed altre entrate relativi al progetto Excelsior, a seguito della riduzione del numero di imprese del campione da indagare. Per il prossimo biennio nei Proventi gestione servizi, si segnala una diminuzione € 5.000,00 dei Proventi da verifiche metriche.

Oneri Correnti

Viene confermato l'aumento di € 87.000,00 sui costi del Personale sia nel 2015 che nel 2016, mentre il Funzionamento cresce di € 190.914,00 nel 2015 e di € 190.694,00 nel 2016. In entrambi gli anni si registra un aumento di € 40.000,00 per spese per attività non esclusivamente di formazione; € 39.000,00 per i rimborsi spese di trasferta e uscite di servizio dei dipendenti dell'ente, € 5.000,00 per le spese per la comunicazione interna, € 5.000,00 per la sottoscrizione del servizio *Pubilicamere*. Diverge invece la previsione di variazione delle spese per trasferte e uscite di servizio del Presidente e degli Amministratori che è di € 14.784,00 per il 2015 e € 14.564,00 nel 2016.

L'incremento degli Interventi economici, di € 167.233,00 in entrambi gli anni, è così ripartito:

PRODOTTI	CONTI	2015			2016		
		Budget iniziale	Variazione	Budget assestato	Budget iniziale	Variazione	Budget assestato
IA062L11	Protocollo di intesa per lo sviluppo dell'Istruzione Tecnica e Professionale nel campo dell'Abitare Sostenibile	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
IA023L01	Maestri del gusto	280.000,00	42.000,00	322.000,00	280.000,00	42.000,00	322.000,00
IA023B20	Progetto filiera agroalimentare con Università Scienze Gastronomiche	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00
IA032L07	Interventi a sostegno della legalità in economia	40.000,00	10.000,00	50.000,00	40.000,00	10.000,00	50.000,00
IA023B36	Progetto latte d'asina con il Laboratorio Chimico	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00
IA062L03	Iniziativa di orientamento alla creazione d'impresa	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00
IA023B03	Monitoraggio Mais con il Laboratorio chimico	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
IA023B39	Azioni per il coordinamento logistico e organizzativo e per la valorizzazione delle produzioni di eccellenza delle Valli del Canavese, in modo integrato con gli operatori turistici e commerciali e con Laboratorio Chimico	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE INIZIATIVE DIRETTE		320.000,00	151.000,00	471.000,00	320.000,00	151.000,00	471.000,00
CONTI CONTRIBUTI A TERZI							
IA016L11	Social Media Week	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE CONTRIBUTI A TERZI		0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
CONTI QUOTE ASSOCIATIVE							
IA044L16	Consorzio Camerale per l'Internazionalizzazione. Quota associativa	9.077,53	1.804,00	10.881,53	9.077,53	1.804,00	10.881,53
TOTALE QUOTE ASSOCIATIVE		9.077,53	1.804,00	10.881,53	9.077,53	1.804,00	10.881,53
CONTI ALTRI COSTI DI PROMOZIONE							
IA041L02	CIEPIEMONTE SCPA. Quota contributiva aggiuntiva Unioncamere Piemonte	26.196,64	4.429,00	30.625,64	26.196,64	4.429,00	30.625,64
TOTALE ALTRI COSTI DI PROMOZIONE		26.196,64	4.429,00	30.625,64	26.196,64	4.429,00	30.625,64
TOTALE GENERALE:		355.274,17	167.233,00	522.507,17	355.274,17	167.233,00	522.507,17

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	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		55.468.400		55.443.100
a) contributo ordinario dello stato				
c) contributi in conto esercizio	1.675.300		1.650.000	
d) contributi da privati	70.000		70.000	
e) proventi fiscali e parafiscali	44.393.000		44.393.000	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	9.330.100		9.330.100	
5) altri ricavi e proventi		691.813		691.813
Totale valore della produzione (A)		56.160.213		56.134.913
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-337.656		-337.692
7) per servizi		-		-22.692.182
		22.378.019		
8) per godimento di beni di terzi		-188.400		-188.400
9) per il personale		-		-13.379.966
		13.273.966		
10) ammortamenti e svalutazioni		-		-13.562.800
		13.515.200		
14) oneri diversi di gestione		-8.979.777		-8.988.177
Totale costi (B)		-		-59.149.217
		58.673.018		
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-2.512.805		-3.014.304
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17bis)		246.800		241.800
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-7.000		-7.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-2.273.005		-2.779.504

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA

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

Le tabelle sottostanti, come per il budget economico annuale riclassificato, sono riportati i dati riclassificati in sede prima stesura del Preventivo economico 2014 con le relative variazioni ed i saldi finali.

Entrate

DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE	Variazioni	LE ENTRATE AGGIORN
DIRITTI	44.545.827,00	239.659,00	44.785.486,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	649.138,00	48.229,00	697.367,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.215.496,00	-	1.215.496,00
<i>Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</i>	<i>768.896,00</i>		<i>768.896,00</i>
<i>Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati</i>	<i>70.000,00</i>		<i>70.000,00</i>
<i>Contributi e trasferimenti correnti dall'estero</i>	<i>376.600,00</i>		<i>376.600,00</i>
ALTRE ENTRATE CORRENTI	829.114,00	83.405,00	912.519,00
<i>Concorsi, recuperi e rimborsi</i>	<i>260.314,00</i>	<i>13.405,00</i>	<i>273.719,00</i>
<i>Entrate patrimoniali</i>	<i>568.800,00</i>	<i>70.000,00</i>	<i>638.800,00</i>
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	-		-
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	62.264.575,00	371.293,00	62.635.868,00

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	9.153,80	2.136.100,26
<i>Competenze a favore del personale</i>	<i>1.100.000,00</i>		<i>1.100.000,00</i>
<i>Ritenute a carico del personale</i>	<i>512.480,00</i>		<i>512.480,00</i>
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	<i>412.000,00</i>		<i>412.000,00</i>
<i>Interventi assistenziali</i>	-		-
<i>Altre spese di personale</i>	<i>102.466,46</i>	<i>9.153,80</i>	<i>111.620,26</i>
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	3.139.898,17	312.844,36	3.452.742,53
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	10.083.754,44	265.769,00	10.349.523,44
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni</i>	<i>1.026.937,04</i>		<i>1.026.937,04</i>
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	<i>9.056.817,40</i>	<i>265.769,00</i>	<i>9.322.586,40</i>
ALTRE SPESE CORRENTI	717.658,40	450,67	718.109,07
<i>Rimborsi</i>	<i>497,65</i>		<i>497,65</i>
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	<i>35.688,89</i>	<i>450,67</i>	<i>36.139,56</i>
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	-		-
<i>Imposte e tasse</i>	<i>677.771,48</i>		<i>677.771,48</i>
<i>Altre spese correnti</i>	<i>3.700,38</i>		<i>3.700,38</i>
INVESTIMENTI FISSI	20.000,00	-	20.000,00
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>20.000,00</i>		<i>20.000,00</i>
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	-		-
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a A</i>	-		-
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a s</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	16.088.257,47	588.217,83	16.676.475,30

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	2.392.609,62	10.230,73	2.402.840,35
<i>Competenze a favore del personale</i>	<i>1.237.500,00</i>	<i>-</i>	<i>1.237.500,00</i>
<i>Ritenute a carico del personale</i>	<i>576.540,00</i>	<i>-</i>	<i>576.540,00</i>
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	<i>463.500,00</i>	<i>-</i>	<i>463.500,00</i>
<i>Interventi assistenziali</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Altre spese di personale</i>	<i>115.069,62</i>	<i>10.230,73</i>	<i>125.300,35</i>
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	2.208.663,25	79.569,94	2.288.233,19
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	89.178,26	-	89.178,26
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	<i>89.178,26</i>	<i>-</i>	<i>89.178,26</i>
ALTRE SPESE CORRENTI	961.834,39	503,69	962.338,08
<i>Rimborsi</i>	<i>17.197,59</i>	<i>-</i>	<i>17.197,59</i>
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	<i>39.888,89</i>	<i>503,69</i>	<i>40.392,58</i>
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Imposte e tasse</i>	<i>758.500,16</i>	<i>-</i>	<i>758.500,16</i>
<i>Altre spese correnti</i>	<i>146.247,75</i>	<i>-</i>	<i>146.247,75</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 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	5.652.285,52	90.304,36	5.742.589,88

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		
GRUPPO 3	Servizi generali		
DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE USCITE	variazioni	TOTALE AGGIORNATO
PERSONALE	4.652.387,66	19.923,00	4.672.310,66
<i>Competenze a favore del personale</i>	<i>2.406.250,00</i>	<i>-</i>	<i>2.406.250,00</i>
<i>Ritenute a carico del personale</i>	<i>1.121.050,00</i>	<i>-</i>	<i>1.121.050,00</i>
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	<i>901.250,00</i>	<i>-</i>	<i>901.250,00</i>
<i>Interventi assistenziali</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Altre spese di personale</i>	<i>223.837,66</i>	<i>19.923,00</i>	<i>243.760,66</i>
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	2.887.123,70	159.035,37	3.046.159,07
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	1.619.495,99	980,87	1.620.476,86
<i>Rimborsi</i>	<i>52.304,77</i>	<i>-</i>	<i>52.304,77</i>
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	<i>77.677,78</i>	<i>980,87</i>	<i>78.658,65</i>
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Imposte e tasse</i>	<i>1.476.635,98</i>	<i>-</i>	<i>1.476.635,98</i>
<i>Altre spese correnti</i>	<i>12.877,46</i>	<i>-</i>	<i>12.877,46</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 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	9.159.007,35	179.939,24	9.338.946,59

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	265.663,17	1.076,91	266.740,08
<i>Competenze a favore del personale</i>	<i>137.500,00</i>	<i>-</i>	<i>137.500,00</i>
<i>Ritenute a carico del personale</i>	<i>64.060,00</i>	<i>-</i>	<i>64.060,00</i>
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	<i>51.500,00</i>	<i>-</i>	<i>51.500,00</i>
<i>Interventi assistenziali</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Altre spese di personale</i>	<i>12.603,17</i>	<i>1.076,91</i>	<i>13.680,08</i>
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	5.228.474,48	37.810,15	5.266.284,63
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	609.014,53	-	609.014,53
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	<i>609.014,53</i>	<i>-</i>	<i>609.014,53</i>
ALTRE SPESE CORRENTI	85.275,05	53,02	85.328,07
<i>Rimborsi</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	<i>4.200,00</i>	<i>53,02</i>	<i>4.253,02</i>
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Imposte e tasse</i>	<i>80.728,69</i>	<i>-</i>	<i>80.728,69</i>
<i>Altre spese correnti</i>	<i>346,36</i>	<i>-</i>	<i>346,36</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 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	6.188.427,23	38.940,08	6.227.367,31

MISSIONE 32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
PROGRAMMA 2	Indirizzo politico		
CODICI COFOG			
DIVISIONE 1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE		
GRUPPO 1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali		
DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE USCITE	variazioni	TOTALE AGGIORNATO
PERSONALE	177.973,29	88.231,00	266.204,29
<i>Competenze a favore del personale</i>	<i>68.750,00</i>	<i>-</i>	<i>68.750,00</i>
<i>Ritenute a carico del personale</i>	<i>32.030,00</i>	<i>-</i>	<i>32.030,00</i>
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	<i>25.750,00</i>	<i>-</i>	<i>25.750,00</i>
<i>Interventi assistenziali</i>	<i>20.000,00</i>	<i>87.000,00</i>	<i>107.000,00</i>
<i>Altre spese di personale</i>	<i>31.443,29</i>	<i>1.231,00</i>	<i>32.674,29</i>
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	351.932,00	69.657,14	421.589,14
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	3.017.596,57	23.318,00	3.040.914,57
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	<i>3.017.596,57</i>	<i>23.318,00</i>	<i>3.040.914,57</i>
ALTRE SPESE CORRENTI	450.559,01	183,02	450.742,03
<i>Rimborsi</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	<i>4.188,89</i>	<i>53,02</i>	<i>4.241,91</i>
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Imposte e tasse</i>	<i>74.424,34</i>	<i>-</i>	<i>74.424,34</i>
<i>Altre spese correnti</i>	<i>371.945,78</i>	<i>130,00</i>	<i>372.075,78</i>
INVESTIMENTI FISSI	4.187.430,00	-	4.187.430,00
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>4.187.430,00</i>	<i>-</i>	<i>4.187.430,00</i>
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	230.000,00	-	230.000,00
<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>230.000,00</i>	<i>-</i>	<i>230.000,00</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	8.415.490,87	181.389,16	8.596.880,03

MISSIONE 32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
PROGRAMMA 4	Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le		
CODICI COFOG			
DIVISIONE 1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI		
GRUPPO 3	Servizi generali		
DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE USCITE	variazioni	TOTALE AGGIORNATO
PERSONALE	3.711.078,78	38.714,56	3.749.793,34
<i>Competenze a favore del personale</i>	<i>1.925.000,00</i>	-	<i>1.925.000,00</i>
<i>Ritenute a carico del personale</i>	<i>896.840,00</i>	-	<i>896.840,00</i>
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	<i>721.000,00</i>	-	<i>721.000,00</i>
<i>Interventi assistenziali</i>	-	-	-
<i>Altre spese di personale</i>	<i>168.238,78</i>	<i>38.714,56</i>	<i>206.953,34</i>
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	3.911.507,38	75.589,04	3.987.096,42
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	4.330.267,44	-	4.330.267,44
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	<i>4.329.275,00</i>	-	<i>4.329.275,00</i>
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	<i>992,44</i>	-	<i>992,44</i>
ALTRE SPESE CORRENTI	1.051.681,16	609,73	1.052.290,89
<i>Rimborsi</i>	-	-	-
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	<i>48.355,54</i>	<i>609,73</i>	<i>48.965,27</i>
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	<i>10.000,00</i>	-	<i>10.000,00</i>
<i>Imposte e tasse</i>	<i>971.939,37</i>	-	<i>971.939,37</i>
<i>Altre spese correnti</i>	<i>21.386,25</i>	-	<i>21.386,25</i>
INVESTIMENTI FISSI	980.130,00	-	980.130,00
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>980.130,00</i>	-	<i>980.130,00</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	100.000,00	-	100.000,00
<i>Concessione di crediti</i>	<i>100.000,00</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	14.084.664,76	114.913,33	14.199.578,09