CAMERA DI COMMERCIO
INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA
DI TORINO

Aggiornamento del Preventivo economico 2019

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

Allegato 2 alla deliberazione della Giunta camerale del 2 dicembre 2019 -
Quarta variazione al Preventivo 2019

Proposto da:
Area Risorse finanziarie e Provveditorato

RELAZIONE DELLA GIUNTA ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2019

Indice

INTRODUZIONE 2
GESTIONE CORRENTE 4
PROVENTI CORRENTI 4
ONERI CORRENTI 5
PERSONALE 6
FUNZIONAMENTO 7
INTERVENTI ECONOMICI 8
AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI 10
GESTIONE FINANZIARIA 10
GESTIONE STRAORDINARIA 11
PIANO DEGLI INVESTIMENTI 11
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI 11
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI 11
BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO 12
CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA 14
ENTRATE 14
USCITE 15

Introduzione

L'aggiornamento del Preventivo economico 2019 è disposto in ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 12 del D.P.R. 254/2005 e consente una maggiore consapevolezza circa l'andamento della gestione oltre la metà esercizio.

L'aggiornamento del Preventivo economico 2019 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. 20 del 17 dicembre 2018, 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 budget economico pluriennale; 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 particolare il budget economico pluriennale è stato redatto in deroga alla nota del Ministero dello Sviluppo economico n.16149 del 31/12/ 2014 onde privilegiare la più puntuale esposizione del bilancio pluriennale della Camera di commercio di Torino.

In sintesi, l'aggiornamento del Preventivo economico 2019 risulta essere il seguente:

	Budget	Variazione	Budget aggiornato
GESTIONE CORRENTE			
A) Proventi correnti	37.867.100,00	345.339,00	38.212.439,00
B) Oneri Correnti	(49.823.605,00)	(978.771,00)	(50.802.376,00)
Risultato della gestione corrente (A-B)	**(11.956.505,00)**	**(633.432,00)**	**(12.589.937,00)**
C) GESTIONE FINANZIARIA	10.651.613,00	5.287.050,00	15.938.663,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA	1.294.680,00	(7.987,00)	1.286.693,00
E) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'	-	(140.800,00)	(140.800,00)
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D)	**(10.212,00)**	4.504.831,00	**4.494.619,00**
PIANO DEGLI INVESTIMENTI			
E) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	16.000,00	4.000,00	20.000,00
F) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	9.478.500,00	(8.292.252,00)	1.186.248,00
G) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	50.000,00	-	50.000,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	**9.544.500,00**	**(8.288.252,00)**	**1.256.248,00**

L’aggiornamento prevede l’aumento sia dei proventi correnti, pari ad € 345.339,00, che degli oneri correnti, per € 978.771,00: il saldo comporta quindi un peggioramento del risultato della gestione corrente. Anche il risultato della gestione straordinaria e le rettifiche di valore dell’attività finanziaria peggiorano, ma nel complesso le variazioni risultano ampiamente compensate da un miglioramento della gestione finanziaria. Il risultato economico complessivo, pertanto, cresce di € 4.504.831,00, attestandosi ad € 4.494.619,00.

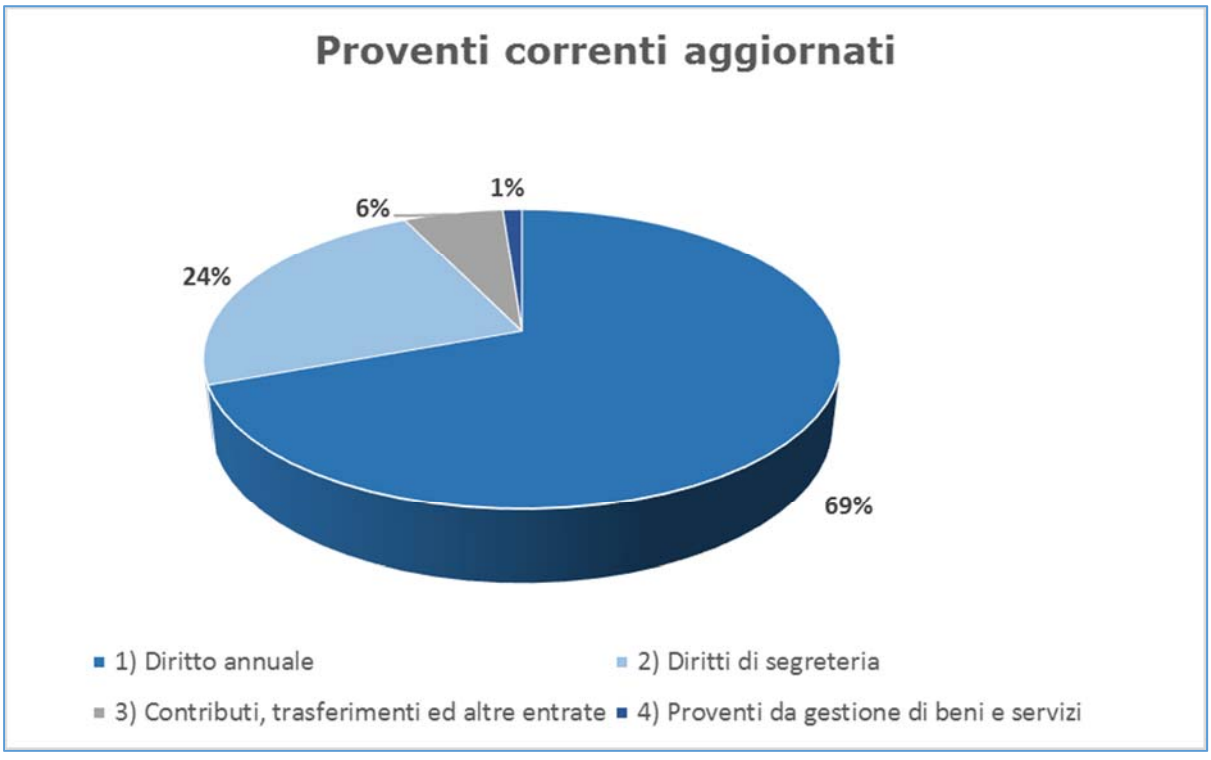
Si passa ora all’analisi puntuale delle variazioni proposte.

GESTIONE CORRENTE

Proventi correnti

La tabella sottostante riporta le variazione aggregate dei Proventi correnti.

PROVENTI CORRENTI	Budget	Variazione	Budget aggiornato
1) Diritto annuale	26.432.059,00	63.000,00	26.495.059,00
2) Diritti di segreteria	8.679.500,00	286.631,00	8.966.131,00
3) Contributi, trasferimenti ed altre entrate	2.243.936,00	64.529,00	2.308.465,00
4) Proventi da gestione di beni e servizi	511.605,00	- 68.821,00	442.784,00
5) Variazione delle rimanenze	-	-	-
TOTALE	***37.867.100,00***	**345.339,00**	**38.212.439,00**



Con la presente variazione vengono incrementate tutti le categorie dei proventi correnti, ad esclusione di quella relativa ai “Proventi da gestione di beni e servizi”.

I proventi da **diritto annuale** vengono incrementati di € 63.000,00 per adeguare le poste relative alle sanzioni ed interessi per omesso o tardivo versamento del diritto annuale.

Per quanto concerne i **diritti di segreteria**, l'incremento di € 286.631,00 è dovuto essenzialmente alla previsione di maggiori introiti connessi alle attività del Registro imprese tramite Sportello Telemaco e all'emissione dei ruoli relativi alle sanzioni amministrative.

Il mastro **Contributi, trasferimenti ed altre entrate** viene incrementato di € 64.529,00, per effetto delle variazioni registrate nelle seguenti voci:

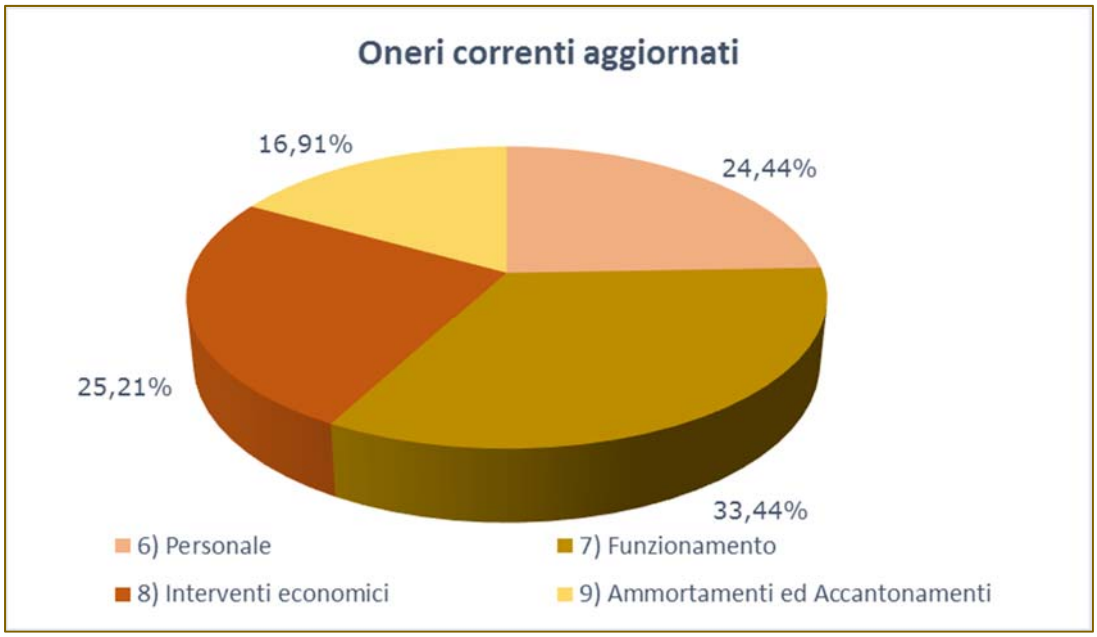
- contributi dall'Unione europea: l'incremento di € 7.697,00 deriva dalla somma algebrica dell'adeguamento delle poste relative ai progetti "S.I.S.PR.IN.T." e "InnovLab - PITER GRAIES Lab";
- contributi da enti pubblici: nel complesso vengono ridotti di € 4.592,00, in seguito alle variazioni registrate nei progetti relativi alla vigilanza sulla conformità dei prodotti e degli strumenti metrologici;
- rimborsi e recuperi diversi: le rettifiche apportate comportano un incremento di complessivi € 61.424,00.

La variazione negativa, pari ad € 68.821,00, del mastro **Proventi da gestione di beni e servizi**, riguarda i ricavi per prestazioni di servizi (- € 45.321,00), per l'attività relativa ai concorsi a premio (- € 20.000,00) e per vendita di pubblicazioni (- € 3.500,00).

Oneri correnti

La tabella sottostante riporta le variazione aggregate degli Oneri correnti.

ONERI CORRENTI	Budget	Variazione	Budget aggiornato
6) Personale	(12.440.566,00)	(18.943,00)	(12.459.509,00)
7) Funzionamento	(16.324.485,00)	(665.936,00)	(16.990.421,00)
8) Interventi economici	(12.916.854,00)	109.108,00	(12.807.746,00)
9) Ammortamenti ed Accantonamenti	(8.141.700,00)	(403.000,00)	(8.544.700,00)
TOTALE	**(49.823.605,00)**	**(978.771,00)**	**(50.802.376,00)**



Personale

I costi del Personale aumentano complessivamente di € 18.943,00, come evidenziato nella seguente tabella:

PERSONALE	Budget	Variazione	Budget aggiornato
Competenze al personale	(9.285.666,00)	67.557,00	(9.218.109,00)
Oneri sociali	(2.297.500,00)	60.000,00	(2.237.500,00)
Accantonamenti T.F.R.	(672.400,00)	(99.500,00)	(771.900,00)
Altri costi	(185.000,00)	(47.000)	(232.000,00)
TOTALE	**(12.440.566)**	**18.943,00**	**(12.459.509)**

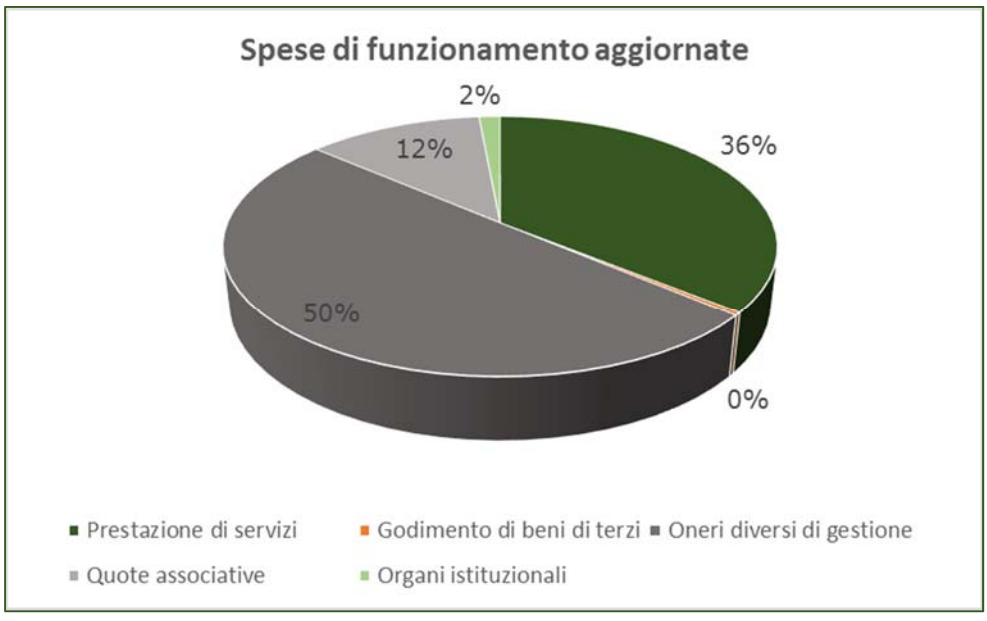
Le competenze al personale vengono ridotte di € 67.557,00 per effetto di una più puntuale quantificazione degli oneri che vengono influenzati dalle variazioni che si registrano nella dotazione organica, quali ad esempio alcune dimissioni non previste a preventivo.
Questo comporta un parallelo adeguamento degli oneri sociali che vengono ridotti di € 60.000,00.
L'aumento degli accantonamenti per trattamento di fine rapporto ed indennità di anzianità, pari ad € 99.500,00, è dovuto essenzialmente agli adeguamenti derivanti dall'aumento delle retribuzioni di posizione e dalla erogazione dell'indennità di vacanza contrattuale.
L'incremento delle altre spese per il personale, ammontante complessivamente ad € 47.000,00 riguarda per euro 2.000,00 gli oneri relativi al telelavoro, mentre per euro 45.000 le spese per il welfare. Quest'ultimo si verifica per effetto del CCNL del 21/05/2018, il quale, all'art. 72, ha introdotto forme di assistenza per la concessione di benefici di natura assistenziale e sociale in favore dei propri dipendenti, cosiddetto welfare aziendale, tra i quali:

- iniziative di sostegno al reddito della famiglia, - supporto all'istruzione e promozione del merito dei figli, - contributi a favore di attività culturali, ricreative e con finalità sociali, - anticipazioni, sovvenzioni e prestiti a favore di dipendenti in difficoltà ad accedere ai canali ordinari del credito bancario o che si trovino nella necessità di affrontare spese non differibili.

Funzionamento

I costi del Funzionamento aumentano complessivamente di € 665.936,00.

FUNZIONAMENTO	Budget	Variazione	Budget aggiornato
Prestazione di servizi	(6.273.950,00)	170.316,00	(6.103.634,00)
Godimento di beni di terzi	(110.490,00)	48.500,00	(61.990,00)
Oneri diversi di gestione	(7.463.173,00)	(1.046.362,00)	(8.509.535,00)
Quote associative	(2.161.822,00)	89.210,00	(2.072.612,00)
Organi istituzionali	(315.050,00)	72.400,00	(242.650,00)
TOTALE	**(16.324.485,00)**	**(665.936,00)**	**(16.990.421,00)**



La variazione in diminuzione dei costi per "**Prestazioni di servizi**", pari ad € 170.316,00, è data dalla somma algebrica degli incrementi e delle riduzioni di alcuni costi.

L'incremento maggiore degli oneri interessa le spese per pubblicità obbligatoria (€ 7.400,00) relative alla pubblicazione dei bandi.

Le principali diminuzioni registrate nell'ambito di questo raggruppamento riguardano le spese legali (- € 45.000,00) e le spese per la riscossione di entrate (- € 25.000,00).

Il decremento riscontrato nel mastro relativo al "**Godimento di beni di terzi**" (- € 48.500,00) è imputabile alla voce "Noleggio di mobili e attrezzature"

La variazione in aumento degli "**Oneri diversi di gestione**" (€ 1.046.362,00) è dovuta alla somma algebrica di alcuni adeguamenti. L'importo di maggior rilievo è costituito dall'incremento dell'onere per imposte (IRES), pari ad € 1.050.000,00, dovuto alla previsione di maggiori dividendi distribuiti da Tecno Holding S.p.A. in 2019, indicati nella gestione finanziaria per circa 5 milioni di euro.

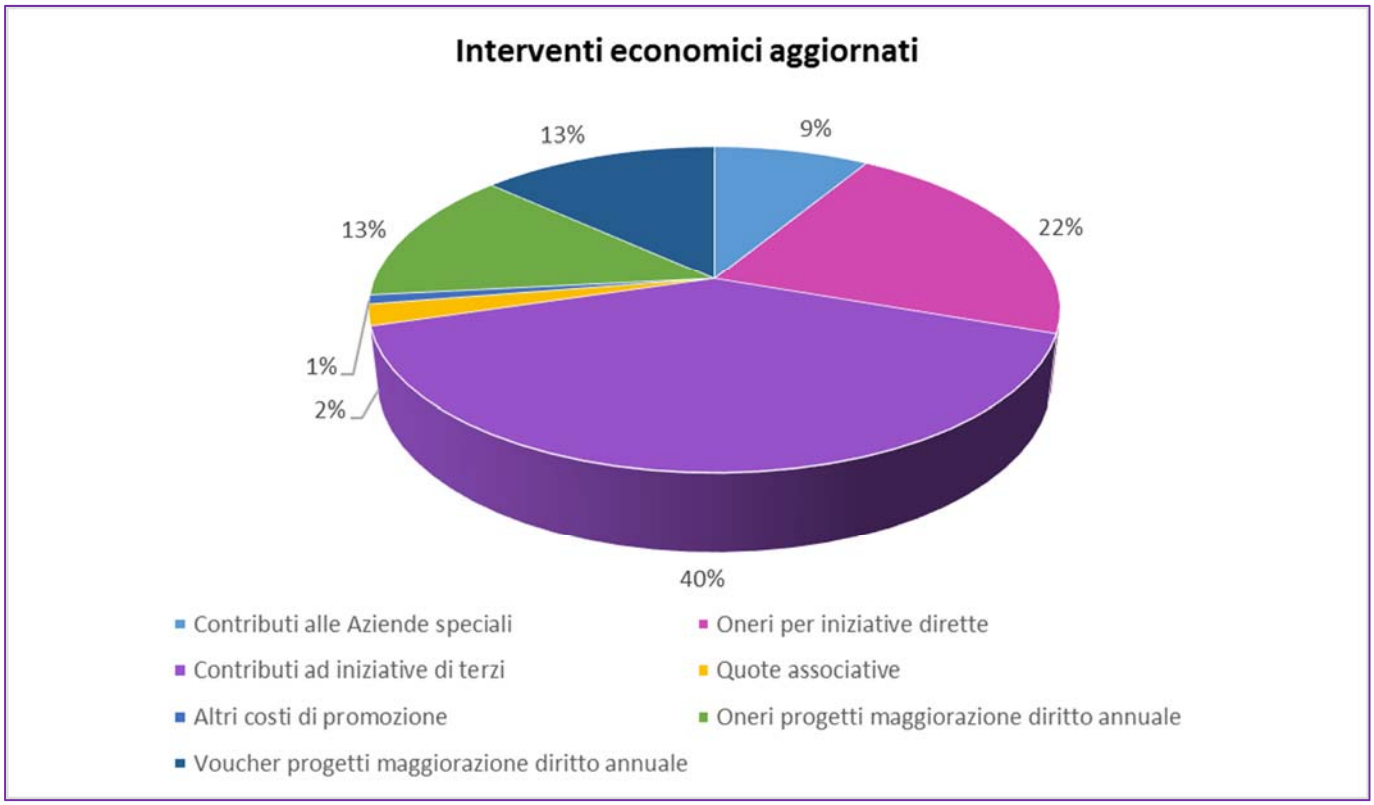
La variazione in diminuzione delle **"Quote associative"** (- € 89.210,00) è data dalla somma fra la diminuzione del versamento per il fondo perequativo L.580/93 pari ad euro 25.210,00 e la diminuzione della quota versata alla società consortile Infocamere (euro 64.000,00)

La diminuzione delle spese per "**Organi istituzionali**" (- € 72.400,00) è determinata dal decremento dei compensi per quelli relativi alle commissioni di gara (- € 72.400,00).

Interventi economici

Il mastro degli Interventi economici registra un incremento complessivo di € 4.390.892,00.

INTERVENTI ECONOMICI	Budget	Variazione	Budget aggiornato
Contributi alle Aziende speciali	(1.110.000,00)	0	(1.110.000,00)
Oneri per iniziative dirette	(2.981.798,00)	204.450,00	(2.777.348,00)
Contributi ad iniziative di terzi	(5.019.000,00)	(105.000,00)	(5.124.000,00)
Quote associative	(367.211,00)	(100.000,00)	(267.211,00)
Altri costi di promozione	(115.453,00)	-	(115.453,00)
Oneri progetti maggiorazione diritto annuale	(1.682.000,00)	(36.042,00)	(1.718.042,00)
Voucher progetti maggiorazione diritto annuale	(1.641.392,00)	(54.300,00)	(1.695.692,00)
TOTALE	(12.916.854,00)	(109.108,00)	(12.807.746,00)



Gli stanziamenti delle **Iniziative dirette** vengono diminuiti di € 204.450,00.

Le poste principali poste che concorrono alla diminuzione di questa voce sono:

- Organizzazione iniziative in occasione di fine mandato 2014/2019	-30.000,00
- Saloni in ambito agroalimentare	-30.000,00
- Sostegno alla progettualità dell'ente tramite accordi con il mondo accademico	-21.000,00
- Laboratorio chimico: realizzazione Guida ai Formaggi "etichettati" della provincia di Torino	-20.000,00
- Attività di verifica e certificazione dei vini	-15.000,00
- Gestione rete Internet	-15.000,00
- Spese accoglienza delegazioni istituzionali ed in occasione di eventi.	-14.600,00
- Aggiornamento, realizzazione e stampa manuali per la preparazione agli esami: agenti d'affari in mediazione, agenti e rappresentanti di commercio, somministrazione alimenti	-12.000,00
- Iniziative in collaborazione con la Città di Torino	-10.000,00
- Progetto OBSERVER - Osservatorio Multinazionali	-10.000,00

I **Contributi ad iniziative di terzi** subiscono un forte incremento, pari ad € 105.000,00 e la voce che ne costituisce la parte preponderante, è il contributo straordinario alle spese di gestione, amministrazione e funzionamento di Turismo Torino e provincia, pari ad euro 100.000,00.

Le **Quote associative** vedono una diminuzione di euro 100.000,00 per via della riduzione del contributo ordinario a Turismo Torino, convertito per il 2019 in contributo straordinario

Gli **Oneri per progetti derivanti dalla maggiorazione del diritto annuale** vengono incrementati per € 36.042,00 per effetto del recupero su anni precedenti degli stanziamenti per il progetto Orientamento Lavoro e Professioni.

Gli oneri per **Voucher progetti derivanti dalla maggiorazione del diritto annuale** vengono incrementati per € 54.300,00 in seguito alla decisione di stanziare gli importi non erogabili negli anni 2017 e 2018 per il progetto Orientamento Lavoro e Professioni.

Ammortamenti ed accantonamenti

Il mastro relativo agli "Ammortamenti ed accantonamenti" viene incrementato complessivamente di € 403.000,00 nell'ambito delle poste relative agli ammortamenti e accantonamenti ai fondi svalutazione crediti.

Nel dettaglio gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali vengono incrementati di € 1.000,00 per adeguare l'importo agli acquisti di licenze software previsti per l'anno 2019, mentre l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali viene rivisto al ribasso per € 39.500,00 alla luce delle rettifiche nelle previsioni nei rispettivi conti di investimento.

Gli accantonamenti vengono incrementati per complessivi € 328.500,00 e riguardano i fondi svalutazione dei crediti relativi al diritto annuale e sua maggiorazione, sanzioni ed interessi (€ 373.500,00) e ai ruoli emessi per sanzioni (€ 113.000,00).

GESTIONE FINANZIARIA

Il risultato della Gestione finanziaria si incrementa di € 5.287.050,00.

I proventi aumentano di € 5.265.178,00, essenzialmente per effetto della previsione del maggior dividendo che verrà distribuito agli azionisti nel corso dell'anno da parte di Tecno Holding S.p.A. (Tecno Holding SpA è una società finanziaria partecipata da Camere di Commercio, società del sistema camerale e l'Unione italiana delle Camere di Commercio. Gestisce partecipazioni in società italiane ed estere, per le quali svolge attività di indirizzo strategico e di coordinamento tecnico, finanziario e amministrativo. Nell'ambito della propria gestione finanziaria, amministra e gestisce beni immobili.).

Gli oneri finanziari vengono ridotti di € 21.872,00 per effetto della riduzione degli interessi passivi su mutui ed anticipazioni bancarie.

GESTIONE STRAORDINARIA

La Gestione straordinaria risulta peggiorata di complessivi € 7.987,00 per effetto dell'incremento dei proventi straordinari (€ 8.180,00) e degli oneri straordinari (€ 16.167,00).

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

PIANO DEGLI INVESTIMENTI	Preventivo	Variazione	Preventivo assestato
Immobilizzazioni Immateriali	16.000,00	4.000,00	20.000,00
Immobilizzazioni Materiali	9.478.500,00	(8.292.252,00)	1.186.248,00
Immobilizzazioni Finanziarie	50.000,00	0,00	50.000,00
TOTALE	**9.544.500,00**	**(8.288.252,00)**	**1.256.248,00**

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali vengono incrementate per complessivi euro 4.000,00, nella voce "Licenze d'uso". La posta è stata adeguata per il venire veno della necessità di adeguare alcuni software.

Immobilizzazioni materiali

Gli investimenti per immobilizzazioni materiali vengono decrementati complessivamente di € 8.288.252,00. La quota più considerevole della riduzione risulta essere quella stanziata nella voce "Immobilizzazioni in corso ed acconti" che ammonta ad € 8.292.252,00; sulla base del programma triennale dei lavori pubblici adottato previsto dal D.Lgs. 50/16 (c.d. Nuovo Codice dei Contratti Pubblici, che ha abrogato integralmente il previgente D.Lgs. 163/2006), la spesa per l'adeguamento impiantistico del Centro congressi Torino incontra è stata posticipata al triennio successivo.

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 2018 da parte della Giunta Camerale con la deliberazione n. 143 del 16 settembre 2019.

L'aumento di € 345.339,00 registrato nel "Valore della produzione" riguarda unicamente la voce *1) Ricavi e proventi per attività istituzionale* che si incrementa di tale importo per l'aumento dei proventi da diritto annuale e da diritti di segreteria.
I costi della produzione risultano incrementati per complessivi di € 978.771,00. Nel dettaglio diminuiscono i seguenti costi: *per servizi* (voce B7) per € 351.824,00, incrementano quelli per *ammortamenti e svalutazioni* (voce B10) € 403.000,00, per gli *oneri diversi di gestione* (voce B14) per € 961.482,00; i *costi per il personale* (voce B9) per € 18.943,00. Subiscono un decremento i costi per *godimento di beni di terzi* (voce B8) per € 48.500,00 e *per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci* (voce B) per € 4.330,00.
Il miglioramento del risultato determinato dalla differenza fra valore e costi della produzione, risulta pressoché imputabile al miglioramento dei proventi finanziari (€5.279.141,00), voce 15) *Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate.*

BUDGET ECONOMICO ANNUALE ANNO 2019
(secondo lo schema dell'allegato 1 previsto dal d.m. 27/03/2013)

	Budget aggiornato a settembre 2019	Variazioni	Budget aggiornato a dicembre 2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale	37.167.869,00	352.736,00	37.520.605,00
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	699.231,00	- 7.397,00	691.834,00
Totale valore della produzione (A)	**37.867.100,00**	**345.339,00**	**38.212.439,00**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 135.150,00	4.330,00	- 130.820,00
7) Per servizi	- 19.505.854,00	351.824,00	- 19.154.030,00
8) Per godimento di beni di terzi	- 110.490,00	48.500,00	- 61.990,00
9) Per il personale	- 12.440.566,00	- 18.943,00	- 12.459.509,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	- 7.945.100,00	- 403.000,00	- 8.348.100,00
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-		-
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti	- 196.600,00	-	- 196.600,00
14) Oneri diversi di gestione	- 9.489.845,00	- 961.482,00	- 10.451.327,00
Totale costi (B)	**- 49.823.605,00**	**- 978.771,00**	**- 50.802.376,00**
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**- 11.956.505,00**	**- 633.432,00**	**- 12.589.937,00**
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	10.553.513,00	5.279.141,00	15.832.654,00
16) Altri proventi finanziari	120.150,00	- 13.963,00	106.187,00
17) Interessi ed altri oneri finanziari	- 22.000,00	21.872,00	- 128,00
17bis) Utili e perdite su cambi	- 50,00	-	- 50,00
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)	**10.651.613,00**	**5.287.050,00**	**15.938.663,00**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	-	-	-
19) Svalutazioni	-	- 140.800,00	- 140.800,00
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)		**- 140.800,00**	**- 140.800,00**
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	1.315.730,00	8.180,00	1.323.910,00
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	- 21.050,00	- 16.167,00	- 37.217,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	**1.294.680,00**	**- 7.987,00**	**1.286.693,00**
Risultato prima delle imposte	- 10.212,00	4.504.831,00	4.494.619,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate		-	
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	**- 10.212,00**	**4.504.831,00**	**4.494.619,00**

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	**28.160.000,00**	**50.000,00**	**28.210.000,00**
ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	**527.000,00**	**- 50.000,00**	**477.000,00**
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	**460.390,00**	**370.100,00**	**830.490,00**
Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	*151.100,00*	*220.100,00*	*371.200,00*
Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	9290	-	*9.290,00*
Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	*300.000,00*	*150.000,00*	*450.000,00*
ALTRE ENTRATE CORRENTI	**11.145.313,00**	**5.339.141,00**	**16.484.454,00**
Concorsi, recuperi e rimborsi	*441.800,00*	*80.000,00*	*521.800,00*
Entrate patrimoniali	*10.703.513,00*	*5.259.141,00*	*15.962.654,00*
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	**1.500.000,00**	**1.500.000,00**	**3.000.000,00**
Alienazione di immobilizzazioni materiali	-	-	-
Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	*1.500.000,00*	*1.500.000,00*	*3.000.000,00*
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	-	-	-
OPERAZIONI FINANZIARIE	**7.100.000,00**	**-**	**7.100.000,00**
Riscossione di crediti	*100.000,00*	**-**	*100.000,00*
Altre operazioni finanziarie	*7.000.000,00*	**-**	*7.000.000,00*
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	**-**	**-**	**-**
TOTALE GENERALE ENTRATE	**48.892.703,00**	**7.209.241,00**	**56.101.944,00**

Uscite:

MISSIONE 11	Competitività e sviluppo delle imprese		
PROGRAMMA 5	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità		
DIVISIONE 4	AFFARI ECONOMICI		
GRUPPO 1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro		
DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE USCITE	variazioni	TOTALE AGGIORNATO
PERSONALE	**2.248.500,00**	**3.000,00**	**2.251.500,00**
Competenze a favore del personale	*1.202.500,00*	-	1.202.500,00
Ritenute a carico del personale	*486.000,00*	-	*486.000,00*
Contributi a carico dell'ente	*420.000,00*	-	*420.000,00*
Interventi assistenziali	*8.000,00*	-	*8.000,00*
Altre spese di personale	*132.000,00*	*3.000,00*	*135.000,00*
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	**2.617.000,00**	**- 443.500,00**	**2.173.500,00**
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	**2.764.500,00**	**1.648.000,00**	**4.412.500,00**
Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche	*514.500,00*	*88.000,00*	*602.500,00*
Contributi e trasferimenti a soggetti privati	*2.250.000,00*	*1.560.000,00*	*3.810.000,00*
ALTRE SPESE CORRENTI	**1.071.170,00**	**44.860,00**	**1.116.030,00**
Rimborsi	*2.000,00*	-	*2.000,00*
Godimenti di beni di terzi	*10.030,00*	-	*10.030,00*
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	-	-	-
Imposte e tasse	*997.140,00*	*42.860,00*	*1.040.000,00*
Altre spese correnti	*62.000,00*	*2.000,00*	*64.000,00*
INVESTIMENTI FISSI	**50.000,00**	**-**	**50.000,00**
Immobilizzazioni materiali	-	-	-
Immobilizzazioni finanziarie	50.000,00	-	50.000,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI			
Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati			
OPERAZIONI FINANZIARIE			
Concessione di crediti			
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	**8.751.170,00**	**1.252.360,00**	**10.003.530,00**

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 AMMNISTRAZIONI		
GRUPPO 3	Servizi generali		
DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE USCITE	variazioni	TOTALE AGGIORNATO
PERSONALE	**4.310.000,00**	**- 300.000,00**	**4.010.000,00**
Competenze a favore del personale	*2.305.000,00*	- 300.000,00	2.005.000,00
Ritenute a carico del personale	*935.000,00*	-	*935.000,00*
Contributi a carico dell'ente	*800.000,00*	-	*800.000,00*
Interventi assistenziali	*10.000,00*	-	*10.000,00*
Altre spese di personale	*260.000,00*	-	*260.000,00*
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	**1.742.000,00**	**- 79.000,00**	**1.663.000,00**
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	**-**	**-**	**-**
Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche	-	**-**	-
Contributi e trasferimenti a soggetti privati	-	-	-
ALTRE SPESE CORRENTI	**2.209.280,00**	**69.260,00**	**2.278.540,00**
Rimborsi	*82.500,00*	- 30.000,00	*52.500,00*
Godimenti di beni di terzi	*25.040,00*	-	*25.040,00*
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	-	**-**	-
Imposte e tasse	*2.101.740,00*	99.260,00	*2.201.000,00*
Altre spese correnti		**-**	
INVESTIMENTI FISSI			
Immobilizzazioni materiali			
Immobilizzazioni finanziarie			
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI			
Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati			
OPERAZIONI FINANZIARIE			
Concessione di crediti			
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	**8.261.280,00**	**- 309.740,00**	**7.951.540,00**

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	**1.882.500,00**	**-**	**1.882.500,00**
Competenze a favore del personale	*1.003.000,00*	-	1.003.000,00
Ritenute a carico del personale	*425.000,00*	-	*425.000,00*
Contributi a carico dell'ente	*350.000,00*	-	*350.000,00*
Interventi assistenziali	*4.500,00*	-	*4.500,00*
Altre spese di personale	*100.000,00*	-	*100.000,00*
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	**1.334.900,00**	**- 52.700,00**	**1.282.200,00**
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	**90.000,00**	**-**	**90.000,00**
Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche	*50.000,00*	-	*50.000,00*
Contributi e trasferimenti a soggetti privati	*40.000,00*	-	*40.000,00*
ALTRE SPESE CORRENTI	**880.575,00**	**73.450,00**	**954.025,00**
Rimborsi	*11.000,00*	-	*11.000,00*
Godimenti di beni di terzi	*8.025,00*	-	*8.025,00*
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	-	-	-
Imposte e tasse	*790.950,00*	69.050,00	*860.000,00*
Altre spese correnti	*70.600,00*	4.400,00	*75.000,00*
INVESTIMENTI FISSI	**-**	**100,00**	**100,00**
Immobilizzazioni materiali			*100,00*
Immobilizzazioni finanziarie			
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI			
Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati			
OPERAZIONI FINANZIARIE			
Concessione di crediti			
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)			
ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)			
TOTALE USCITE PER MISSIONI	**4.187.975,00**	**20.850,00**	**4.208.825,00**

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	**265.500,00**	**66.000,00**	**331.500,00**
Competenze a favore del personale	*141.000,00*	20.000,00	161.000,00
Ritenute a carico del personale	*56.700,00*	25.800,00	*82.500,00*
Contributi a carico dell'ente	*45.000,00*	20.000,00	*65.000,00*
Interventi assistenziali	*1.000,00*	-	*1.000,00*
Altre spese di personale	*21.800,00*	200,00	*22.000,00*
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	**944.550,00**	**- 143.100,00**	**801.450,00**
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	**53.000,00**	**20.000,00**	**73.000,00**
Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche	*3.000,00*	20.000,00	*23.000,00*
Contributi e trasferimenti a soggetti privati	*50.000,00*	-	*50.000,00*
ALTRE SPESE CORRENTI	**174.246,00**	**15.810,00**	**190.056,00**
Rimborsi	*50,00*	-	*50,00*
Godimenti di beni di terzi	*2.006,00*	-	*2.006,00*
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	-	-	-
Imposte e tasse	*172.190,00*	15.810,00	*188.000,00*
Altre spese correnti			
INVESTIMENTI FISSI			
Immobilizzazioni materiali			
Immobilizzazioni finanziarie			
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI			
Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati			
OPERAZIONI FINANZIARIE			
Concessione di crediti			
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	**1.437.296,00**	**- 41.290,00**	**1.396.006,00**

MISSIONE 32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
PROGRAMMA 2	Indirizzo politico		
DIVISIONE 1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI		
GRUPPO 1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri		
DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE USCITE	variazioni	TOTALE AGGIORNATO
PERSONALE	**575.000,00**	**5.000,00**	**580.000,00**
Competenze a favore del personale	*251.000,00*	-	251.000,00
Ritenute a carico del personale	*124.000,00*	-	*124.000,00*
Contributi a carico dell'ente	*100.000,00*	-	*100.000,00*
Interventi assistenziali	*20.000,00*	5.000,00	*25.000,00*
Altre spese di personale	*80.000,00*	-	*80.000,00*
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	**404.800,00**	**55.100,00**	**459.900,00**
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	**1.240.000,00**	**180.000,00**	**1.420.000,00**
Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche	*20.000,00*	50.000,00	*70.000,00*
Contributi e trasferimenti a soggetti privati	*1.220.000,00*	130.000,00	*1.350.000,00*
ALTRE SPESE CORRENTI	**199.566,00**	**15.040,00**	**214.606,00**
Rimborsi	-	**-**	-
Godimenti di beni di terzi	*1.506,00*	-	*1.506,00*
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	-	-	-
Imposte e tasse	*118.960,00*	7.540,00	*126.500,00*
Altre spese correnti	*79.100,00*	7.500,00	*86.600,00*
INVESTIMENTI FISSI	**-**	**-**	**-**
Immobilizzazioni materiali	-	**-**	-
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	**86.500,00**	**-**	**86.500,00**
Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende speciali	86.500,00	-	86.500,00
OPERAZIONI FINANZIARIE	**-**	**-**	**-**
Concessione di crediti	-	**-**	-
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	**2.505.866,00**	**255.140,00**	**2.761.006,00**

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 AMMNISTRAZIONI		
GRUPPO 3	Servizi generali		
DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	**TOTALE USCITE**	**variazioni**	**TOTALE AGGIORNATO**
PERSONALE	**2.639.500,00**	**- 35.000,00**	**2.604.500,00**
Competenze a favore del personale	*1.403.500,00*	-	1.403.500,00
Ritenute a carico del personale	*590.000,00*	-	*590.000,00*
Contributi a carico dell'ente	*500.000,00*	-	*500.000,00*
Interventi assistenziali	*6.000,00*	-	*6.000,00*
Altre spese di personale	*140.000,00*	- 35.000,00	*105.000,00*
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	**2.488.500,00**	**- 160.500,00**	**2.328.000,00**
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	**2.060.000,00**	**-**	**2.060.000,00**
Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche	*2.000.000,00*	**-**	*2.000.000,00*
Contributi e trasferimenti a soggetti privati	*60.000,00*	**-**	*60.000,00*
ALTRE SPESE CORRENTI	**1.446.150,00**	**50.505,00**	**1.496.655,00**
Rimborsi	-	**-**	-
Godimenti di beni di terzi	*21.025,00*	**25,00**	*21.050,00*
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	*5,00*	-	*5,00*
Imposte e tasse	*1.354.520,00*	**50.480,00**	*1.405.000,00*
Altre spese correnti	*70.600,00*	**-**	*70.600,00*
INVESTIMENTI FISSI	**300.000,00**	**- 120.000,00**	**180.000,00**
Immobilizzazioni materiali	*300.000,00*	- 120.000,00	*180.000,00*
Immobilizzazioni finanziarie	-	**-**	-
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	**-**	**-**	**-**
Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati	-	**-**	-
OPERAZIONI FINANZIARIE	**83.800,00**	**-**	**83.800,00**
Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	3.800,00		**3.800,00**
Concessione di crediti	*80.000,00*	-	*80.000,00*
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	**-**	**-**	**-**
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)		**-**	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)		**-**	
ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)		**-**	
TOTALE USCITE PER MISSIONI	**9.017.950,00**	**- 264.995,00**	**8.752.955,00**