CAMERA DI COMMERCIO
INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA
DI TORINO

Aggiornamento del Preventivo economico 2018

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

Allegato 2 alla deliberazione del Consiglio camerale del 23 luglio 2018 - Seconda variazione al Preventivo 2018

Proposto da:
Area Risorse finanziarie e Provveditorato

RELAZIONE DELLA GIUNTA ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2018

Indice

INTRODUZIONE **2**

GESTIONE CORRENTE **3**

PROVENTI CORRENTI 3
ONERI CORRENTI 5
PERSONALE 6
FUNZIONAMENTO 7
INTERVENTI ECONOMICI 9
AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI 10

GESTIONE FINANZIARIA **11**

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 2018 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 a metà esercizio.

L'aggiornamento del Preventivo economico 2018 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. 24 del 18 dicembre 2017, ed è conforme all'articolo 12 del D.P.R. 254 del 2005 e all'articolo 4 del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013. Nel dettaglio, la Giunta camerale approva:

- il Preventivo economico, già previsto dal citato D.P.R. 254/2005, secondo lo schema dell'allegato A dello stesso decreto;
- i documenti previsti agli articoli 1 e 2 del D.M. del 27 marzo 2013: il budget economico annuale, redatto secondo l'allegato 1 del decreto del 27 marzo 2013; la relazione illustrativa; il prospetto annuale delle previsioni di cassa delle entrate e delle spese, secondo l'allegato 2 del su citato decreto, ed il Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi.

In sintesi, l'aggiornamento del Preventivo economico 2018 risulta essere il seguente:

	Budget	**Variazione**	**Budget aggiornato**
GESTIONE CORRENTE			
A) Proventi correnti	39.314.449	163.310	39.477.759
B) Oneri Correnti	-44.108.705	-1.680.007	-45.788.712
Risultato della gestione corrente (A-B)	**-4.794.256**	**-1.516.697**	**-6.310.953**
C) GESTIONE FINANZIARIA	1.909.650	1.689.742	3.599.392
D) GESTIONE STRAORDINARIA	1.219.354	78.910	1.298.264
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D)	**-1.665.252**	**251.955**	**-1.413.297**
PIANO DEGLI INVESTIMENTI			
E) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.000	20.000	23.000
F) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.070.500	49.155	8.119.655
G) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	**8.073.500**	**69.155**	**8.142.655**

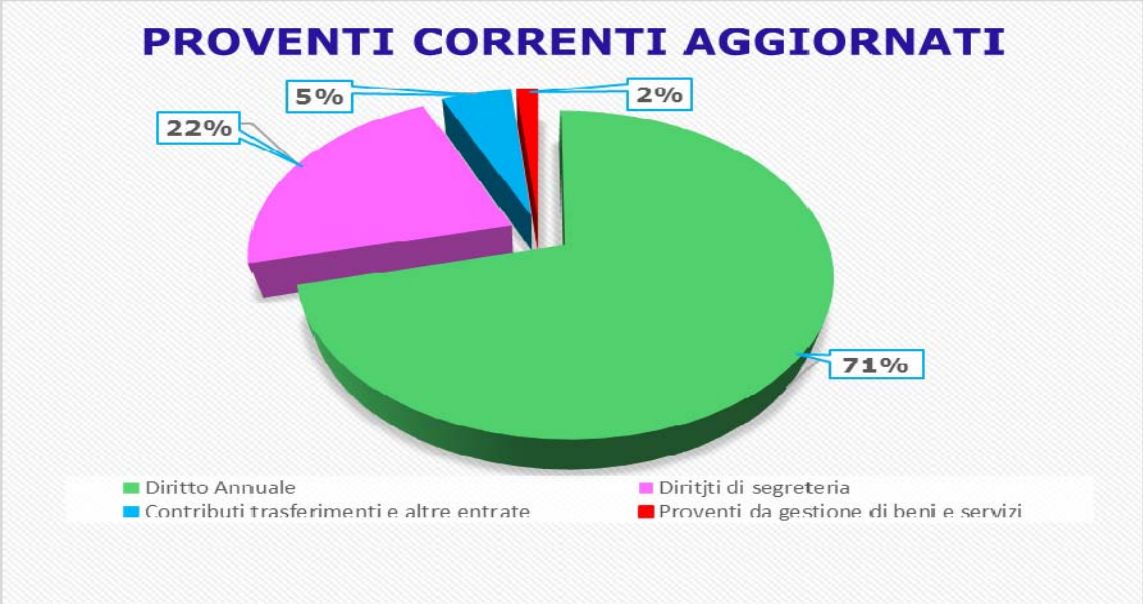
L'aggiornamento prevede l'aumento sia dei proventi correnti, pari ad € 163.310,00, che degli oneri correnti, per € 1.680.007,00. Il saldo comporta un peggioramento del risultato della gestione corrente compensato da un miglioramento della gestione finanziaria e straordinaria. Il disavanzo economico, pertanto, diminuisce di euro 251.955,00, attestandosi ad € 1.413.297,00. 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	28.096.270	-	28.096.270
2) Diritti di segreteria	8.707.000	-	8.707.000
3) Contributi, trasferimenti ed altre entrate	1.909.224	133.500	2.042.724
4) Proventi da gestione di beni e servizi	601.955	29.810	631.765
5) Variazione delle rimanenze	-	-	-
TOTALE	**39.314.449**	**163.310**	**39.477.759**



I proventi da diritto annuale e diritti di segreteria rimangono invariati rispetto al budget iniziale.

Il mastro "Contributi, trasferimenti ed altre entrate" viene incrementato di € 133.500, principalmente per maggiori ricavi previsti nelle seguenti voci:

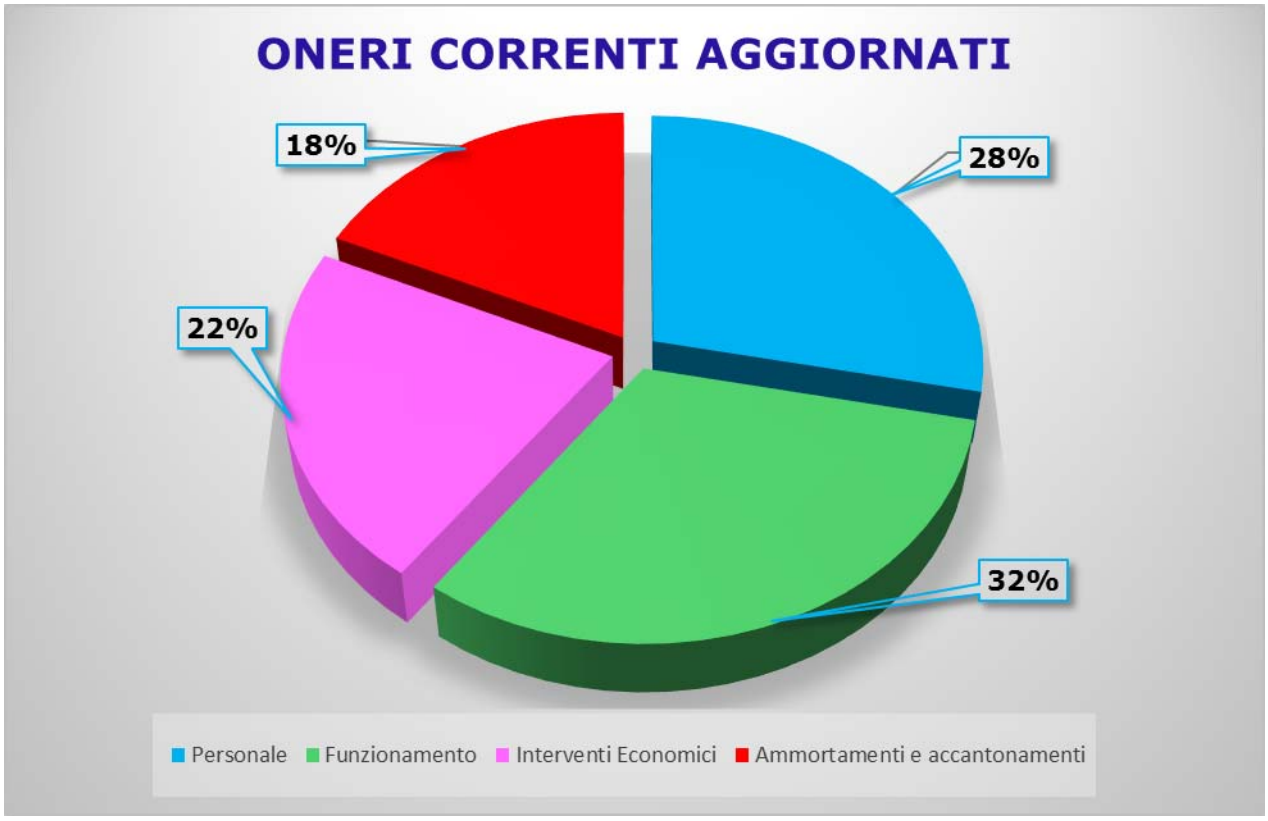
- contributi dall'Unione europea, per complessivi € 95.600,00, riguardanti i progetti: ASIS - Alpine Social Innovation Strategy (€ 3.000,00), S.I.S.PR.IN.T. (€ 55.000,00), InnovLab - PITER GRAIES Lab (€ 24.600,00);
- contributi da enti pubblici, per € 13.000,00, per progetti relativi all'attività di vigilanza sulla conformità prodotti;
- rimborsi e recuperi diversi per € 37.900,00.

La variazione positiva, pari ad € 29.810,00, del mastro “Proventi da gestione di beni e servizi”, riguarda il canone dell’immobile di via Pomba che a partire dal primo luglio verrà dato in locazione all’Unione regionale delle Camere di commercio.

Oneri correnti

La tabella sottostante riporta le variazione aggregate degli Oneri correnti.

ONERI CORRENTI	Budget	Variazione	Budget aggiornato
6) Personale	(12.130.016)	(806.350)	(12.936.366)
7) Funzionamento	(13.749.890)	(788.103)	(14.537.993)
8) Interventi economici	(9.546.449)	(487.904)	(10.034.353)
9) Ammortamenti ed Accantonamenti	(8.682.350)	402.350	(8.280.000)
TOTALE	**(44.108.705)**	**(1.680.007)**	**(45.788.712)**



Personale

I costi del Personale aumentano complessivamente di euro 806.350,00, come evidenziato nella seguente tabella:

PERSONALE	Budget	Variazione	Budget aggiornato
Competenze al personale	(9.164.866)	(281.000)	(9.445.866)
Oneri sociali	(2.275.000)	(37.500)	(2.312.500)
Accantonamenti T.F.R.	(659.150)	(387.850)	(1.047.000)
Altri costi	(31.000)	(100.000)	(131.000)
TOTALE	**(12.130.016)**	**(806.350)**	**(12.936.366)**

In fase di assestamento i costi del personale subiscono un incremento in quanto, in data 21 maggio 2018, è stato sottoscritto il CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE DI LAVORO DEL COMPARTO FUNZIONI LOCALI per il periodo 2016-2018, per cui, nel mese di giugno 2018 sono stati erogati gli arretrati per gli anni 2016 e 2017 e sono stati adeguati gli importi stipendiali dell'anno 2018.

Relativamente al pagamento degli arretrati 2016 e 2017 si utilizza l'accantonamento al fondo oneri arretrati contrattuali effettuato negli anni passati, pertanto non si hanno effetti sui costi dell'anno 2018.

Per quanto riguarda l'onere di competenza del 2018, in occasione del presente assestamento, si è provveduto a destinare le somme preventivate nei conti di accantonamento al fondo oneri contrattuali (in quanto non era sicuro che il contratto sarebbe stato sottoscritto nell'anno), pari ad € 402.350,00, ai conti ordinari retributivi e relativi oneri riflessi, lasciando un margine di € 56.000,00 per l'eventuale sottoscrizione del contratto collettivo nazionale di lavoro dell'area dirigenza.

Inoltre, siccome le somme stanziate a preventivo non sono sufficienti a coprire gli aumenti effettivi, ben superiori rispetto alle ipotesi fatte nei mesi passati, si è reso necessario integrare la previsione di spesa 2018 per € 236.000.

La retribuzione accessoria del personale dirigente registra un incremento di 85.000 euro in quanto sono state aggiunte, rispetto a quanto conosciuto in sede di preventivo, due annualità (2017 e 2018) del compenso da onnicomprensività introitato dall'azienda speciale Laboratorio Chimico per il ruolo di Vice Direttore della stessa ricoperto dal Dirigente dell'Area Sviluppo del

Territorio e Regolazione del Mercato, che ai sensi delle disposizioni contrattuali, integra il fondo risorse decentrate. E' stato inoltre previsto un margine per il rinnovo contrattuale 2016-2018 della dirigenza pari a 8.000 euro.

Funzionamento

I costi del Funzionamento aumentano complessivamente di € 788.103,00.

FUNZIONAMENTO	Budget	Variazione	Budget aggiornato
Prestazione di servizi	(6.320.925)	(101.654)	(6.422.579)
Godimento di beni di terzi	(57.850)	(22.949)	(80.799)
Oneri diversi di gestione	(5.000.120)	(744.100)	(5.744.220)
Quote associative	(2.179.495)	80.600	(2.098.895)
Organi istituzionali	(191.500)	-	(191.500)
TOTALE	**(13.749.890)**	**(788.103)**	**(14.537.993)**

La variazione in aumento dei costi per "**Prestazioni di servizi**", pari ad € 101.654,00, è data dalla somma algebrica degli incrementi e delle riduzioni di alcuni costi.

L'incremento degli oneri interessa le seguenti poste:

- costi per assicurazione € 52.000,00,
- spese per servizi di protocollo e archivio, € 50.000,00, per il nuovo conferimento di documentazione all'archivio storico dell'ente presso l'Archivio di Stato,
- spese legali, € 38.419,00, in relazione alle cause in corso,
- spese per certificati digitali CNS, € 29.130, per effetto delle maggiori vendite registrate rispetto all'anno precedente,
- altre spese per servizi, € 24.656,00, dovuto essenzialmente al costo dell'attività svolta da Infocamere per l'attuazione della normativa relativa alla privacy,
- costi relativi all'attività di vigilanza sulla conformità dei prodotti € 16.000,00,
- spese per servizi esternalizzati, € 9.000,00, principalmente per l'estensione del servizio di segreteria direzionale a supporto dei vertici istituzionali dell'ente,
- le spese postali e di recapito, € 5.500,00, per l'aumento delle tariffe dal 3 luglio 2018.

Le principali diminuzioni registrate nell'ambito di questo raggruppamento riguardano le spese di vigilanza dei locali camerali che si riducono di 70.000,00, a seguito della stipula di un nuovo contratto.

La diminuzione delle spese per automazione e servizi (€ 40.961,00) è dovuto al fatto che il Consiglio di Amministrazione di Infocamere, a fronte del disagio e delle difficoltà riscontrate nel passaggio dai sistemi ORACLE, XAC ed EPM all'utilizzo del nuovo programma di contabilità C2.0, ha deliberato che l'impegno economico per il 2018 per la Camera di Commercio di Torino sarebbe stato pari al 33% di quello sostenuto nel 2017 per i programmi citati.

L'incremento riscontrato nel mastro relativo al "**Godimento di beni di terzi**" (€ 22.949,00) è imputabile alla voce "Noleggio di mobili e attrezzature" dove si è precauzionalmente previsto l'onere per l'eventuale noleggio dei gruppi frigo per palazzo Birago, in occasione dei progettandi lavori di manutenzione straordinaria degli impianti di climatizzazione.

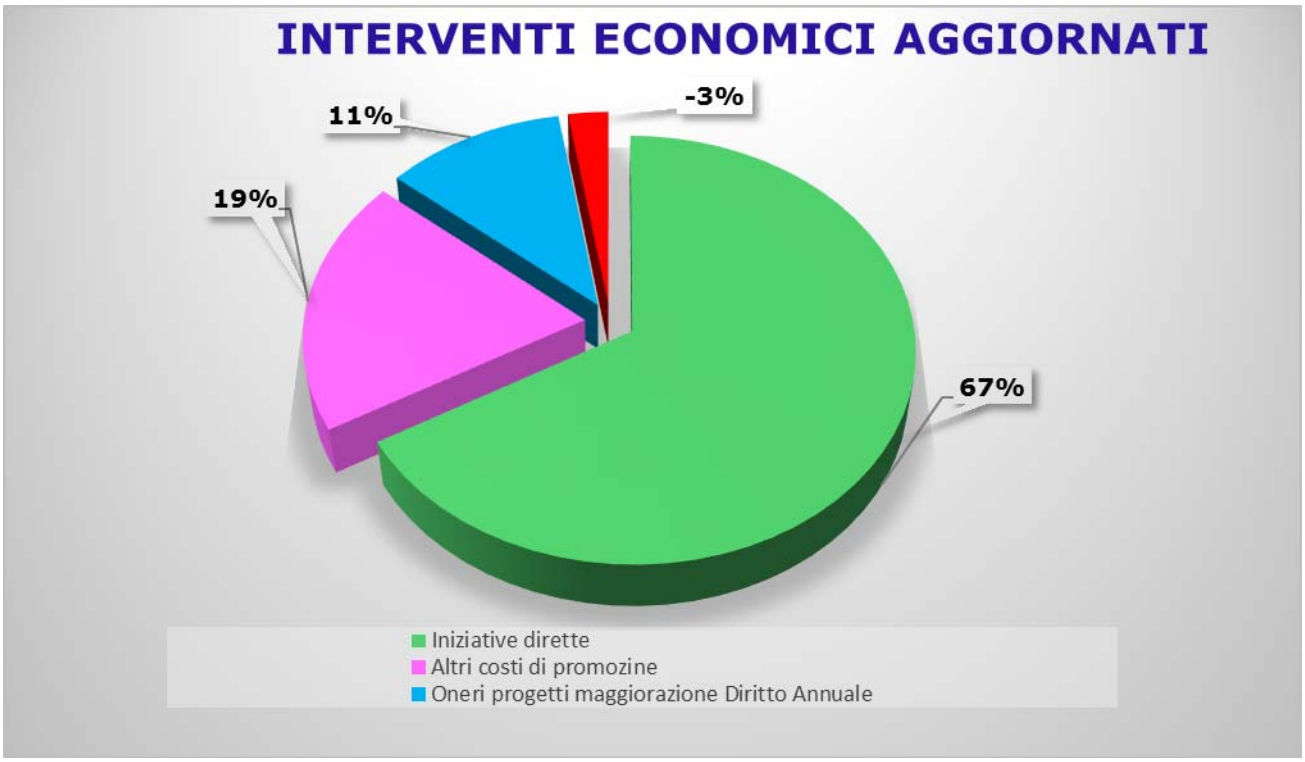
La variazione in aumento degli "**Oneri diversi di gestione**" è imputabile pressoché totalmente al maggiore onere per imposte (IRES), € 700.000,00, determinato dalla distribuzione dei dividendi Tecno Holding S.p.A per un importo che risulta molto superiore rispetto a quanto preventivato.

La riduzione delle spese per "**Quote associative**" (€ 80.600,00) è dovuta principalmente al fatto che la quota consortile 2018 deliberata dall'assemblea Infocamere nel dicembre 2017 (€ 124,567,00) è stata ridotta del 70% dal Consiglio di amministrazione della società tenutosi il 20 giugno 2018, determinando un minor onere per l'ente di € 90.600,00. Tale riduzione è stata parzialmente compensata dall'incremento della quota associativa prevista per l'Unione regionale delle Camere di commercio (€ 10.000,00). Tale ulteriore contribuzione deriva dall'assolvimento di quanto previsto dal Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, applicabile a partire dal 25 maggio 2018, che ha introdotto la figura del Responsabile dei dati personali (RDP). L'ente è pertanto tenuto alla nomina di un proprio Responsabile ed Unioncamere Piemonte risulta soggetto idoneo ad espletare l'incarico.

Interventi economici

Il mastro degli Interventi economici registra un incremento complessivo di € 487.904,00.

INTERVENTI ECONOMICI	Budget	Variazione	Budget aggiornato
Contributi alle Aziende speciali	(1.160.000)	-	(1.160.000)
Oneri per iniziative dirette	(2.284.491)	(342.683)	(2.627.174)
Contributi ad iniziative di terzi	(1.886.000)	-	(1.886.000)
Quote associative	(313.149)	12.948	(300.201)
Altri costi di promozione	(58.050)	(100.000)	(158.050)
Oneri progetti maggiorazione diritto annuale	(2.144.759)	(58.169)	(2.202.928)
Voucher progetti maggiorazione diritto annuale	(1.700.000)	-	(1.700.000)
TOTALE	**(9.546.449)**	**(487.904)**	**(10.034.353)**



Gli stanziamenti delle **Iniziative dirette** vengono aumentati di € 342.683,00.

Le poste principali poste per le quali viene previsto un incremento sono le seguenti: Comitato Torino Finanza (€ 50.000,00), saloni in ambito agroalimentare (€ 52.000,00), supporto allo svolgimento delle attività promozionali di valorizzazione del territorio (€ 30.683,00), attività dell'anno e gestione sportello Globus (€ 30.000,00).

Si registra inoltre l'inserimento di alcune iniziative nuove:

- Progetto europeo "ASIS - Alpine Social Innovation Strategy", ove i costi (€ 3.000,00) sono bilanciati dai ricavi per contributi europei,
- La valutazione dell'impatto dei mutamenti climatici sulla produzione vitivinicola della Provincia di Torino (€ 25.000,00),
- InnovLab - PITER GRAIES Lab, ove i costi (€ 20.000,00) sono bilanciati dai ricavi per contributi europei,
- Piano operativo con Unioncamere Piemonte € 71.000,00,
- Organizzazione eventi b2b settore industriale € 20.000,00,
- Rapporto ISDACI su Arbitrato € 10.000,00.

Le **Quote associative** si riducono di € 12.948,00, in relazione a quanto previsto per Ceipiemonte ScpA.

Gli **Altri costi di promozione** si incrementano di € 100.000,00, destinati all'Osservatorio economia civile.

Gli **Oneri per progetti derivanti dalla maggiorazione del diritto annuale** vengono incrementati per € 58.169,00. L'importo è distribuito nei tre progetti come segue: Punto impresa digitale € 38.328,00, Orientamento lavoro e professioni € 14.841,00, Turismo € 5.000,00.

Ammortamenti ed accantonamenti

Il mastro relativo agli "Ammortamenti ed accantonamenti" viene ridotto complessivamente di € 402.350,00 nell'ambito delle poste relative ai Fondi rischi ed oneri.

Come spiegato nella sezione relativa ai costi del personale, il decremento delle voci relative agli accantonamenti al fondo per rischi ed oneri per retribuzioni, oneri previdenziali, IFR, TFR e IRAP, è stato effettuato in seguito all'approvazione del Contratto per cui tali poste sono state inserite nel bilancio camerale fra gli oneri correnti.

GESTIONE FINANZIARIA

Il risultato della Gestione finanziaria si incrementa di € 1.689.742,00 per effetto della previsione del maggior dividendo che verrà distribuito agli azionisti nel corso dell'anno da parte di Tecno Holding S.p.A..

GESTIONE STRAORDINARIA

La Gestione straordinaria risulta migliorata di complessivi € 78.910,00, per effetto dell'incremento delle sopravvenienze attive. L'importo più rilevante (€ 56.210,00) riguarda il compenso per l'anno 2017 relativo allo svolgimento da parte di un dirigente camerale, del ruolo di vice-direttore dell'Azienda Speciale Laboratorio Chimico.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

PIANO DEGLI INVESTIMENTI	Preventivo aggiornato ad aprile 2018	Variazione	Preventivo assestato
Immobilizzazioni Immateriali	3.000	20.000	23.000
Immobilizzazioni Materiali	8.070.500	47.655	8.119.655
Immobilizzazioni Finanziarie	-	-	-
TOTALE	**8.073.500**	**67.655**	**8.142.655**

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali vengono incrementate per complessivi di € 20.000,00, nella voce "Concessioni e licenze". La posta è stata prevista per la necessità di adeguare alcuni software.

Immobilizzazioni materiali

Gli investimenti per immobilizzazioni materiali vengono incrementati di € 47.655,00, quale integrazione della quota dei costi a carico dell'ente per i lavori di ristrutturazione dei locali di via Pomba.

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 del Consiglio camerale con la deliberazione n. 8 del 23 aprile 2018.

L'aumento di € 163.310,00 registrato nel "Valore della produzione" riguarda la voce *1) Ricavi e proventi per attività istituzionale* che si incrementa di € 95.600,00 nella sezione dei contributi in conto esercizio e la voce *5) Altri ricavi e proventi* con un incremento di € 67.710,00.
I costi della produzione risultano incrementati per complessivi di € 1.680.007,00. Nel dettaglio aumentano i seguenti costi: *per servizi* (voce B7) per € 539.558,00, *per godimento di beni di terzi* (voce B8) per € 22.949,00, i *costi per il personale* (voce B9) per € 806.350,00 e gli *oneri diversi di gestione* (voce B14) per € 718.500,00. Per contro registrano una diminuzione i costi per *materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci* (voce B6) per € 5.000,00 e per *altri accantonamenti* (voce B13) per € 402.350,00.
Il peggioramento del risultato determinato dalla differenza fra valore e costi della produzione, risulta compensato dal miglioramento dei proventi finanziari (€ 1.689.742,00) e dei proventi straordinari (€ 78.910,00).

	Budget aggiornato aprile 2018	Variazioni	Budget aggiornato luglio 2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale	38.575.724	95.600	38.671.324
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0	
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		0	
4) incremento di immobili per lavori interni		0	
5) altri ricavi e proventi	738.725	67.710	806.435
Totale valore della produzione (A)	**39.314.449**	**163.310**	**39.477.759**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-125.470	5.000	-120.470
7) per servizi	-16.108.874	-539.558	-16.648.432
8) per godimento di beni di terzi	-57.850	-22.949	-80.799
9) per il personale	-12.130.016	-806.350	-12.936.366
10) ammortamenti e svalutazioni	-8.224.000	0	-8.224.000
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0
12) accantonamento per rischi		0	
13) altri accantonamenti	-458.350	402.350	-56.000
14) oneri diversi di gestione	-7.004.145	-718.500	-7.722.645
Totale costi (B)	**-44.108.705**	**-1.680.007**	**-45.788.712**
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**-4.794.256**	**-1.516.697**	**-6.310.953**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	1.800.000	1.689.742	3.489.742
16) altri proventi finanziari	120.700	0	120.700
17) interessi ed altri oneri finanziari	-11.000	0	-11.000
17 bis) utili e perdite su cambi	-50	0	-50
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)	**1.909.650**	**1.689.742**	**3.599.392**
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) rivalutazioni			
19) svalutazioni			
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)	**0**	**0**	**0**
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	1.219.704	78.910	1.298.614
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti	-350	0	-350
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	**1.219.354**	**78.910**	**1.298.264**
Risultato prima delle imposte	-1.665.252	251.955	-1.413.297
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate			
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	**-1.665.252**	**251.955**	**-1.413.297**

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	**30.340.000,00**	**-**	**30.340.000,00**
ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	**706.500,00**	**-**	**706.500,00**
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	**439.100,00**	**20.000,00**	**459.100,00**
Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	*219.100,00*	*20.000,00*	*239.100,00*
Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	*20.000,00*	*-*	*20.000,00*
Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	*200.000,00*	*-*	*200.000,00*
ALTRE ENTRATE CORRENTI	**2.435.000,00**	**1.759.742,00**	**4.194.742,00**
Concorsi, recuperi e rimborsi	*500.000,00*	*20.000,00*	*520.000,00*
Entrate patrimoniali	*1.935.000,00*	*1.739.742,00*	*3.674.742,00*
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	**-**	**160.000,00**	**160.000,00**
Alienazione di immobilizzazioni materiali	*-*	*-*	*-*
Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	*-*	*160.000,00*	*160.000,00*
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	-	-	-
OPERAZIONI FINANZIARIE	**7.120.000,00**	**-**	**7.120.000,00**
Riscossione di crediti	*120.000,00*	*-*	*120.000,00*
Altre operazioni finanziarie	*7.000.000,00*	*-*	*7.000.000,00*
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	**-**	**-**	**-**
TOTALE GENERALE ENTRATE	**41.040.600,00**	**1.939.742,00**	**42.980.342,00**

Uscite

MISSIONE 11	Competitività e sviluppo delle imprese		
PROGRAMMA 5	**Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale**		
DIVISIONE 4	**AFFARI ECONOMICI**		
GRUPPO 1	**Affari generali economici, commerciali e del lavoro**		
DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	**TOTALE USCITE**	**variazioni**	**TOTALE AGGIORNATO**
PERSONALE	**2.399.700,00**	**-**	**2.399.700,00**
Competenze a favore del personale	*1.201.200,00*	-	1.201.200,00
Ritenute a carico del personale	*615.000,00*	-	*615.000,00*
Contributi a carico dell'ente	*500.000,00*	-	*500.000,00*
Altre spese di personale	*83.500,00*	-	*83.500,00*
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	**3.638.200,00**	**55.000,00**	**3.693.200,00**
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	**2.080.000,00**	**555.000,00**	**2.635.000,00**
Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche	*180.000,00*	*305.000,00*	*485.000,00*
Contributi e trasferimenti a soggetti privati	*1.900.000,00*	*250.000,00*	*2.150.000,00*
ALTRE SPESE CORRENTI	**910.530,00**	**77.000,00**	**987.530,00**
Rimborsi	-	*2.000,00*	*2.000,00*
Godimenti di beni di terzi	*35.030,00*	-	*35.030,00*
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	-	-	-
Imposte e tasse	*830.000,00*	*50.000,00*	*880.000,00*
Altre spese correnti	*45.500,00*	*25.000,00*	*70.500,00*
INVESTIMENTI FISSI	**7.000,00**	**-**	**7.000,00**
Immobilizzazioni materiali	*7.000,00*	-	*7.000,00*
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	**9.035.430,00**	**687.000,00**	**9.722.430,00**

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	**4.750.000,00**	**-**	**4.750.000,00**
Competenze a favore del personale	*2.383.000,00*	-	2.383.000,00
Ritenute a carico del personale	*1.179.000,00*	-	*1.179.000,00*
Contributi a carico dell'ente	*1.000.000,00*	-	*1.000.000,00*
Altre spese di personale	*188.000,00*	-	*188.000,00*
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	**1.760.000,00**	**100.500,00**	**1.860.500,00**
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	**5.000,00**	**-**	**5.000,00**
Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche	-	-	-
Contributi e trasferimenti a soggetti privati	*5.000,00*	-	*5.000,00*
ALTRE SPESE CORRENTI	**1.880.750,00**	**800,00**	**1.881.550,00**
Rimborsi	*81.700,00*	800,00	*82.500,00*
Godimenti di beni di terzi	*60.050,00*	-	*60.050,00*
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	-	-	-
Imposte e tasse	*1.739.000,00*	-	*1.739.000,00*
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	**8.395.750,00**	**101.300,00**	**8.497.050,00**

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	**2.004.400,00**	**-**	**2.004.400,00**
Competenze a favore del personale	*1.001.400,00*	-	1.001.400,00
Ritenute a carico del personale	*487.000,00*	-	*487.000,00*
Contributi a carico dell'ente	*440.000,00*	-	*440.000,00*
Altre spese di personale	*76.000,00*	-	*76.000,00*
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	**1.429.600,00**	**61.900,00**	**1.491.500,00**
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	**150.000,00**	**-**	**150.000,00**
Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche	*100.000,00*	-	*100.000,00*
Contributi e trasferimenti a soggetti privati	*50.000,00*	-	*50.000,00*
ALTRE SPESE CORRENTI	**808.035,00**	**-**	**808.035,00**
Rimborsi	*15.500,00*	-	*15.500,00*
Godimenti di beni di terzi	*25.035,00*	-	*25.035,00*
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	-	-	-
Imposte e tasse	*690.000,00*	-	*690.000,00*
Altre spese correnti	*77.500,00*	-	*77.500,00*
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	**4.392.035,00**	**61.900,00**	**4.453.935,00**

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	**280.590,00**	**-**	**280.590,00**
Competenze a favore del personale	*134.190,00*	-	134.190,00
Ritenute a carico del personale	*70.300,00*	-	*70.300,00*
Contributi a carico dell'ente	*65.000,00*	-	*65.000,00*
Altre spese di personale	*11.100,00*	-	*11.100,00*
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	**1.272.550,00**	**5.700,00**	**1.278.250,00**
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	**90.000,00**	**-**	**90.000,00**
Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche	*20.000,00*	-	*20.000,00*
Contributi e trasferimenti a soggetti privati	*70.000,00*	-	*70.000,00*
ALTRE SPESE CORRENTI	**114.056,00**	**100,00**	**114.156,00**
Rimborsi	*50,00*	100,00	*150,00*
Godimenti di beni di terzi	*3.506,00*	-	*3.506,00*
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	-	-	-
Imposte e tasse	*110.500,00*	-	*110.500,00*
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	**1.757.196,00**	**5.800,00**	**1.762.996,00**

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	**494.180,00**	**-**	**494.180,00**
Competenze a favore del personale	*230.180,00*	-	230.180,00
Ritenute a carico del personale	*129.000,00*	-	*129.000,00*
Contributi a carico dell'ente	*100.000,00*	-	*100.000,00*
Altre spese di personale	*35.000,00*	-	*35.000,00*
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	**439.350,00**	**4.300,00**	**443.650,00**
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	**1.000.000,00**	**100.000,00**	**1.100.000,00**
Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche	-	-	-
Contributi e trasferimenti a soggetti privati	*1.000.000,00*	100.000,00	*1.100.000,00*
ALTRE SPESE CORRENTI	**255.506,00**	**100,00**	**255.606,00**
Rimborsi	-	-	-
Godimenti di beni di terzi	*3.006,00*	-	*3.006,00*
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	-	-	-
Imposte e tasse	*104.500,00*	-	*104.500,00*
Altre spese correnti	*148.000,00*	100,00	*148.100,00*
INVESTIMENTI FISSI	**100.000,00**	**-**	**100.000,00**
Immobilizzazioni materiali	-	-	-
Immobilizzazioni finanziarie	100.000,00	-	100.000,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	**61.500,00**	**-**	**61.500,00**
Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati	61.500,00	-	61.500,00
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	**2.350.536,00**	**104.400,00**	**2.454.936,00**

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	**3.265.300,00**	**-**	**3.265.300,00**
Competenze a favore del personale	*1.612.300,00*	-	1.612.300,00
Ritenute a carico del personale	*814.000,00*	-	*814.000,00*
Contributi a carico dell'ente	*720.000,00*	-	*720.000,00*
Altre spese di personale	*119.000,00*	-	*119.000,00*
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	**2.596.000,00**	**49.000,00**	**2.645.000,00**
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	**2.022.000,00**	**58.000,00**	**2.080.000,00**
Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche	*2.020.000,00*	-	*2.020.000,00*
Contributi e trasferimenti a soggetti privati	*2.000,00*	**58.000,00**	*60.000,00*
ALTRE SPESE CORRENTI	**1.265.825,00**	**-**	**1.265.825,00**
Rimborsi	*200,00*	-	*200,00*
Godimenti di beni di terzi	*40.025,00*	-	*40.025,00*
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	*100,00*	-	*100,00*
Imposte e tasse	*1.220.000,00*	-	*1.220.000,00*
Altre spese correnti	*5.500,00*	-	*5.500,00*
INVESTIMENTI FISSI	**341.000,00**	**-**	**341.000,00**
Immobilizzazioni materiali	*341.000,00*	-	*341.000,00*
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	**-**	**-**	**-**
Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati	-	-	-
OPERAZIONI FINANZIARIE	**63.800,00**	**-**	**63.800,00**
Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	3.800,00		**3.800,00**
Concessione di crediti	*60.000,00*	-	*60.000,00*
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	**9.553.925,00**	**107.000,00**	**9.660.925,00**