



CAMERA DI COMMERCIO
INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA
DI TORINO

Aggiornamento del Preventivo economico 2021

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

Allegato 2 alla deliberazione del Giunta
camerale del 16 novembre 2021 -
Terza variazione al Preventivo 2021

Proposto da:
Area Risorse finanziarie e Provveditorato

RELAZIONE DELLA GIUNTA ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2020

Indice

INTRODUZIONE.....	2
GESTIONE CORRENTE.....	3
<i>PROVENTI CORRENTI</i>	3
<i>ONERI CORRENTI</i>	5
<i>PERSONALE</i>	5
<i>FUNZIONAMENTO</i>	6
<i>INTERVENTI ECONOMICI</i>	8
<i>AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI</i>	10
GESTIONE FINANZIARIA.....	10
GESTIONE STRAORDINARIA.....	12
PIANO DEGLI INVESTIMENTI.....	12
<i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>	12
BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO.....	14
CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA	16
ENTRATE.....	16
USCITE.....	17

Introduzione

L'aggiornamento del Preventivo economico 2021 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. 28 del 15 dicembre 2020, ed è conforme all'articolo 12 del D.P.R. 254 del 2005 ed all'articolo 4 del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013.

Si ricorda che ha avuto luogo l'aggiornamento obbligatorio generale del Preventivo economico 2021 approvato con deliberazione consiliare del 27 aprile, a seguito del quale si è determinato un aumento dei proventi correnti per euro 801.116,00, un aumento degli oneri correnti per euro 8.809.641,00 ed un aumento degli oneri finanziari per euro 5.201,00. Il disavanzo economico si era dunque attestato ad euro 14.188.440,00, mentre il Piano degli investimenti non aveva subito variazioni. Era emerso il risultato negativo della gestione corrente, peggiorato di euro 8.008.525,00, con un'alterazione da euro 11.988.176,00 ad euro 19.996.701,00.

In seguito, ha avuto luogo un secondo aggiornamento del bilancio 2021 che ha comportato un pari aumento dei proventi correnti per euro 50.000,00 e degli oneri correnti per euro 50.000,00, cui si sono aggiunte alcune variazioni compensative tra le Linee Strategiche di obiettivo che hanno reso indispensabile l'approvazione dell'aggiornamento da parte del Consiglio Camerale. Di conseguenza, il risultato economico non è stato alterato ed è quindi stato confermato il disavanzo di euro 14.188.440,00; il Piano degli investimenti ha invece subito variazioni con un incremento di euro 50.000,00 ascrivibile alla immobilizzazioni mobiliari e di euro 1.800.000,00 da ricondursi alle immobilizzazioni finanziarie.

In data odierna la Giunta camerale approva la proposta:

- del Preventivo economico, già previsto dal citato D.P.R. 254/2005, secondo lo schema dell'allegato A dello stesso decreto;
- dei 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.

Il terzo aggiornamento del Preventivo economico 2021 risulta essere il seguente:

	Budget	Variazione	Budget aggiornato
GESTIONE CORRENTE			
A) Proventi correnti	37.083.869	-180.183	36.903.686
B) Oneri Correnti	57.080.570	-6.408.885	50.671.685
Risultato della gestione corrente (A-B)	-19.996.701	6.228.702	-13.767.999
C) GESTIONE FINANZIARIA	4.095.179	-458.370	3.636.809
D) GESTIONE STRAORDINARIA	1.713.082	-539.493	1.173.589
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D)	-14.188.440	5.230.839	-8.957.601
PIANO DEGLI INVESTIMENTI			
E) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	60.000	-13.800	46.200
F) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.655.500	-1.521.600	4.133.900
G) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.800.000	71.211	1.871.211
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	7.715.500	-1.464.189	6.051.311

Il disavanzo previsto si attesta ad euro 8.957.601, con una variazione in miglioramento pari ad euro 5.230.839 rispetto al risultato previsto di luglio. La gestione corrente, in particolare, varia di euro 6.228.702 passando da euro -19.996.701 ad euro -13.767.999, essenzialmente a causa di una revisione di previsione degli oneri correnti pari ad euro 6.408.885, ascrivibile per lo più ad una riduzione sul mastro degli Interventi economici. La gestione finanziaria registra una variazione di euro -458.370 e la gestione straordinaria di euro -539.493. Anche gli Investimenti sono interessati da una variazione significativa pari a euro -1.464.189.

Si passa ora all'analisi puntuale delle variazioni proposte più significative.

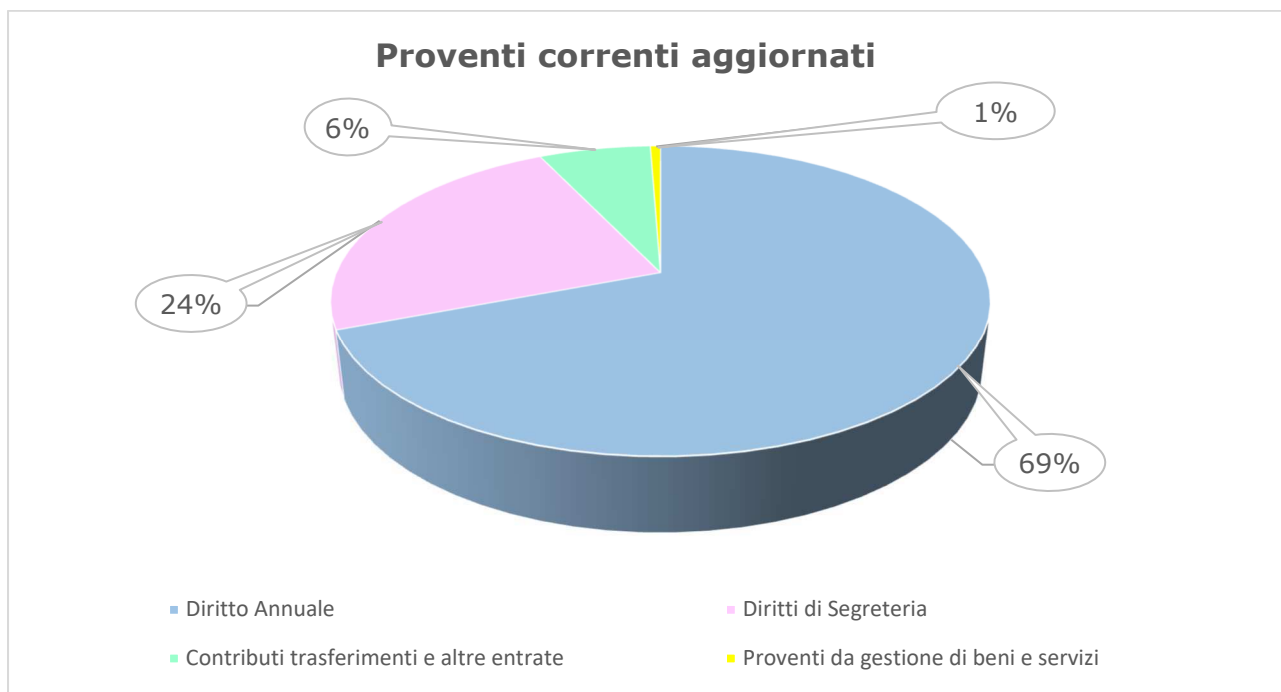
GESTIONE CORRENTE

Proventi correnti

La tabella sottostante riporta le variazioni aggregate dei Proventi correnti.

PROVENTI CORRENTI	Budget	Variazione	Budget aggiornato
1) Diritto annuale	25.708.866	-175.000	25.533.866
2) Diritti di segreteria	8.588.700	148.750	8.737.450
3) Contributi, trasferimenti ed altre entrate	2.499.103	-86.283	2.412.820
4) Proventi da gestione di beni e servizi	287.200	-67.650	219.550

5) Variazione delle rimanenze	-	-	-
TOTALE	36.083.869	-180.183	36.903.686



Per quanto concerne il **diritto annuale** è attuata in questa sede una diminuzione di introiti di euro 175.000,00 in relazione a sanzioni per omesso o tardivo versamento del tributo per diritto annuale; tale importo è quanto risulta da un ricalcolo del rapporto tra il valore del gettito di competenza del diritto annuale ed il credito finale che si prevede per l'anno in chiusura, tenuto conto di quanto incassato ad oggi, considerando che sul valore del credito di euro 6.200.000,00 sono (saranno) applicate le sanzioni per insufficiente o omesso versamento del 30% sul valore complessivo. Il valore previsto di tale credito è stimato al ribasso rispetto alla precedente previsione e pertanto vi è riduzione del gettito di competenza per sanzioni di 175.000, a fronte di un gettito complessivo di competenza per sanzioni ora previsto ad euro 1.860.000,00.

Gli introiti derivanti dai **diritti di segreteria** si incrementano di euro 148.750. Il mastro è movimentato dagli introiti provenienti da molteplici attività dell'Ente che negli ultimi mesi hanno subito, alcune, dei decrementi di incassi dovuti a una minore richiesta da parte dell'utenza di servizi, mentre altre attività, che prevedono nell'ambito dello svolgimento di pratiche amministrative la riscossione dei diritti sono state mediamente incrementate nel corso di tutto il 2021 in modo costante in alcuni casi e con inattesi picchi, in altri, così come accaduto in particolare per il Registro delle Imprese e per le pratiche MUD.

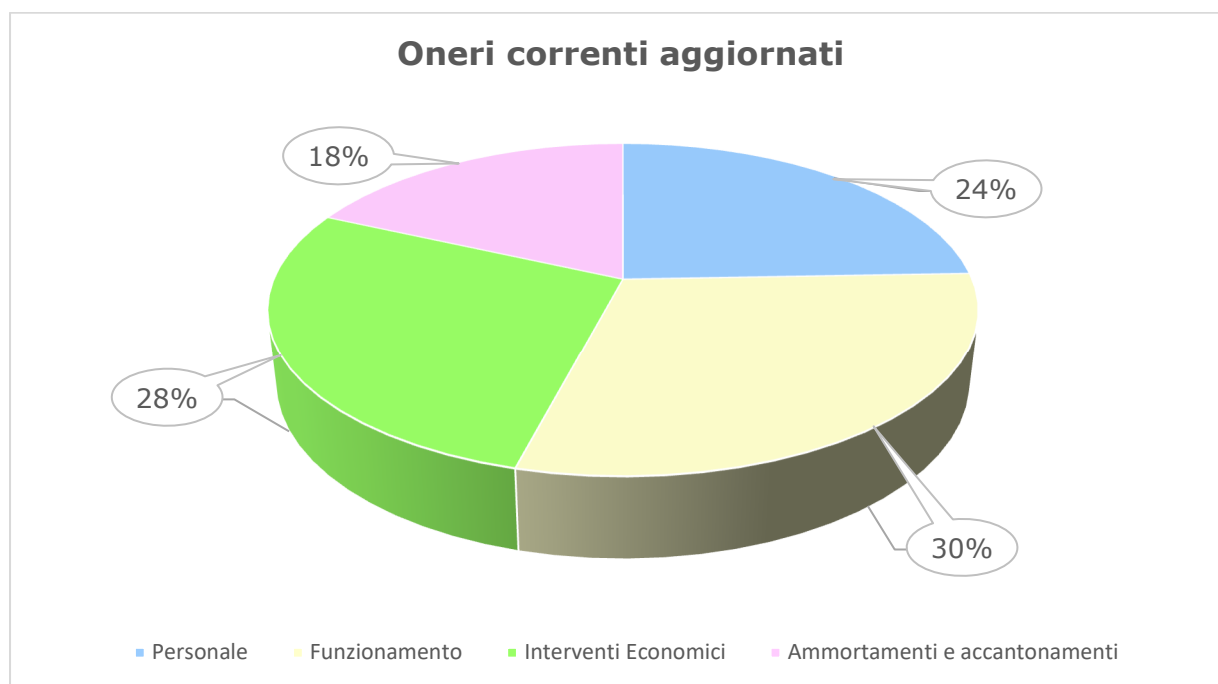
In decremento **Contributi, trasferimenti ed altre entrate** con una riduzione di euro -86.283 dovuta nella maggior parte dei casi ad una proroga o ad un differimento delle date di svolgimento

di attività progettuali che comporta una ridefinizione di obiettivi in un arco temporale più esteso; in diminuzione pari ad euro 67.650 anche il mastro **Proventi da gestione di beni e servizi** a seguito di iniziative dell'Ente svolte a titolo gratuito per agevolare la partecipazione ad attività (ingresso gratuito della Borsa merci) e ad iniziative formative in materia ambientale e con riferimento a servizi per l'internazionalizzazione.

Oneri correnti

La tabella sottostante riporta le variazioni aggregate degli Oneri correnti.

ONERI CORRENTI	Budget	Variazione	Budget aggiornato
6) Personale	12.589.623	-213.622	12.376.001
7) Funzionamento	15.538.224	-517.506	15.020.718
8) Interventi economici	18.672.623	-4.632.557	14.040.066
9) Ammortamenti ed Accantonamenti	10.280.100	-1.045.200	9.234.900
TOTALE	57.080.570	-6.408.885	50.671.685



Personale

I costi del **Personale** diminuiscono complessivamente di euro 213.622,00, come evidenziato nella seguente tabella:

PERSONALE	Budget	Variazione	Budget aggiornato
Competenze al personale	9.468.023	-236.806	9.0231.217
Oneri sociali	2.274.000	-84.500	2.189.500
Accantonamenti T.F.R.	643.200	89.684	732.884
Altri costi	204.400	18.000	222.400
TOTALE	12.589.623	-213.622	12.376.001

Per quanto riguarda le **Competenze del personale** la variazione di euro 236.806 riflette gli oneri di spesa non sostenuti a causa del rinvio di assunzioni già programmate e cessazioni non previste, incluso il costo di un dipendente comandato presso l'Inail cessato il 15/01/2021 anziché il 31/05/2021; inoltre vi è un'ulteriore somma, prevista a suo tempo a bilancio per rinnovo CCNL triennio 2019-2021 non concluso in termini, che è di conseguenza stata oggetto di revisione. **Oneri sociali** registra una corrispondente diminuzione di costi pari ad euro 84.500 dovuta agli stessi motivi: al rinvio di assunzioni a seguito dell'entrata in vigore di fonti normative che hanno imposto di rivedere la programmazione 2021, al già citato mancato rinnovo contratto CCNL triennio 2019-2021 ed alla cessazione di una posizione dirigenziale a tempo determinato in data 30/09/2021. Aumenta il mastro **Accantonamenti T.F.R.** di euro 89.684, variazione collegata all'aumento del coefficiente rivalutazione TFR che era l'1,5% in fase di redazione del preventivo, mentre quello di agosto 2021 è raddoppiato ed è pari a 2,759531%. **Altri costi** infine si incrementa di euro 18.000 a seguito di assunzioni presso l'Ente di dipendenti in comando della Camera di commercio di Milano Monza Brianza in data 01/09/2021 e della Camera di Arezzo Siena in data 01/06/2021

Funzionamento

I costi del Funzionamento diminuiscono complessivamente di euro 517.506,00

FUNZIONAMENTO	Budget	Variazione	Budget aggiornato
Prestazioni di servizi	6.914.674	-507.450	6.407.224
Godimento di beni di terzi	69.850	-8.150	61.700
Oneri diversi di gestione	6.019.598	128.049	6.147.647
Quote associative	2.287.602	-89.955	2.197.647
Organi istituzionali	246.500	-40.000	206.500
TOTALE	15.465.224	-517.506	15.020.718

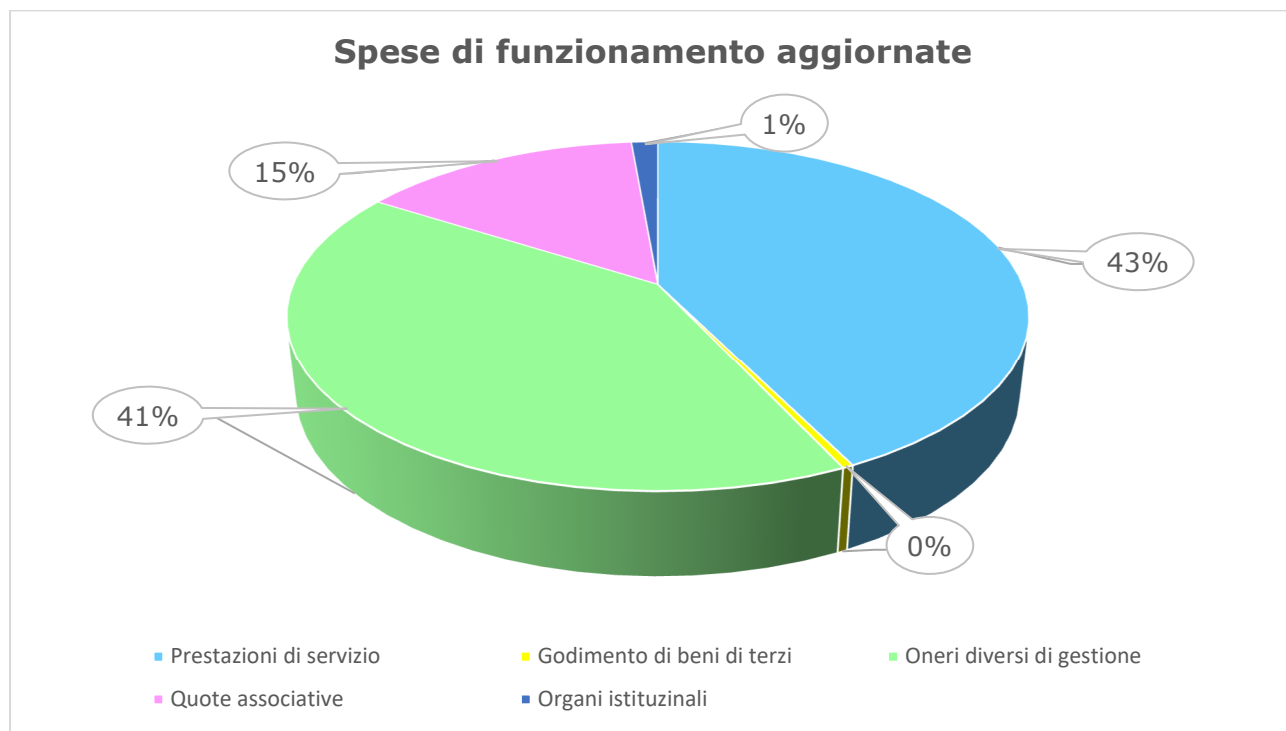
Nell'ambito del Funzionamento, si riscontrano le più significative variazioni con riferimento ai mastri Prestazione di servizi, in decremento per euro 507.450 e Oneri diversi di gestione incrementati di euro 128.049. Entrambi i mastri comprendono più costi e le variazioni attuate sono per lo più numerose e di esiguo valore. Vengono di seguito commentati soltanto gli importi modificati aventi maggiore impatto.

- **Prestazione di servizi**, la cui variazione corrispondente a complessivi euro 507.450 di diminuzione costi presenta tra le più onerose variazioni euro -265.352 ascrivibili a Spese automazioni servizi ed in particolare: -103.032,00 per minori spese dovute a Infocamere s.c.a.r.l. a seguito di comunicazione della Software House dell'8/10/2021 di azzeramento dei canoni relativi alla Piattaforma Amministrativo/Contabile e pagamenti pagoPA, operazione inaspettata che motiva la riduzione della prenotazione già assunta; - euro 94.500 originariamente previsti per interventi straordinari di implementazione/aggiornamento dei software che non sono stati eseguiti e neppure saranno realizzati entro l'esercizio 2021, causa le note difficoltà nell'approvvigionamento di materiale informatico che caratterizza quest'anno di ripresa economica.

Significativa anche la riduzione, pari ad euro 81.115, per quanto riguarda i costi di manutenzione degli immobili, dovuta in parte al differimento del lavoro di impermeabilizzazione copertura corpo di V presso palazzo Affari ed in parte alla considerazione che rimanendo ancora disponibilità di budget sull'affidamento in corso per svolgere sanificazioni dei locali le ulteriori sanificazioni che si renderanno necessarie l'anno prossimo saranno effettuate a valere sull'esercizio 2022. In decremento di euro 45.000 le spese per la riscossione di entrate causata dalla sospensione dell'attività di notificazione degli atti e ripresa solamente dal 1° settembre scorso, e conseguente richiesta spese di notifica e per procedure esecutive sulle cartelle oggetto di "rottamazione" di cui all'art. 4 comma 1 DL 23/10/2018 n. 119 e per una contrazione delle richieste da call center attivato per la riscossione del tributo diritto annuale. In diminuzione di euro 42.797 le spese per servizi esternalizzati per il venir meno di esigenze originariamente previste tra le varie aree dell'Ente.

- **Oneri diversi di gestione** presenta una variazione per un incremento di euro 128.049 correlata essenzialmente al valore dei dividendi percepiti, di cui solo recentemente ne è stata conosciuta la suddivisione per anni di formazione degli stessi a cui corrispondono diversi livelli di tassazione, che ha alterato di euro 230.000 le previsioni assunte per le imposte. Il nuovo saldo del mastro è inoltre generato per effetto di variazioni più contenute quali euro -44.300 per costi relativi a all'acquisto di CNS, euro -25.000 per acquisto di materiali in dotazione e consumo presso gli uffici camerali, euro 9.800 dovuto a maggiori tasse, restanti euro - 22.851 dovuti a costi relativi a spese per pubblicazioni giornali e riviste, per materiali legati al mantenimento degli immobili, ai dispositivi di protezione individuale, imposte e tasse correlate ai dipendenti a tempo determinato.

- **Godimento di beni di terzi** ha rilevato una diminuzione pari ad euro 8.150 dovuta a noleggio vetture e affitti passivi.
- **Quote associative** è stato ridotto di euro 89.955 a causa del mutato importo del contributo consortile destinato a Infocamere s.c.a.r.l per l'anno 2021 e per una revisione dell'importo del fondo perequativo delle camere di commercio.
- **Organi istituzionali** ha avuto una variazione pari ad euro - 40.000 correlata ai compensi e indennità Componenti Commissioni escluse dall'art 61 L. 133/2008.

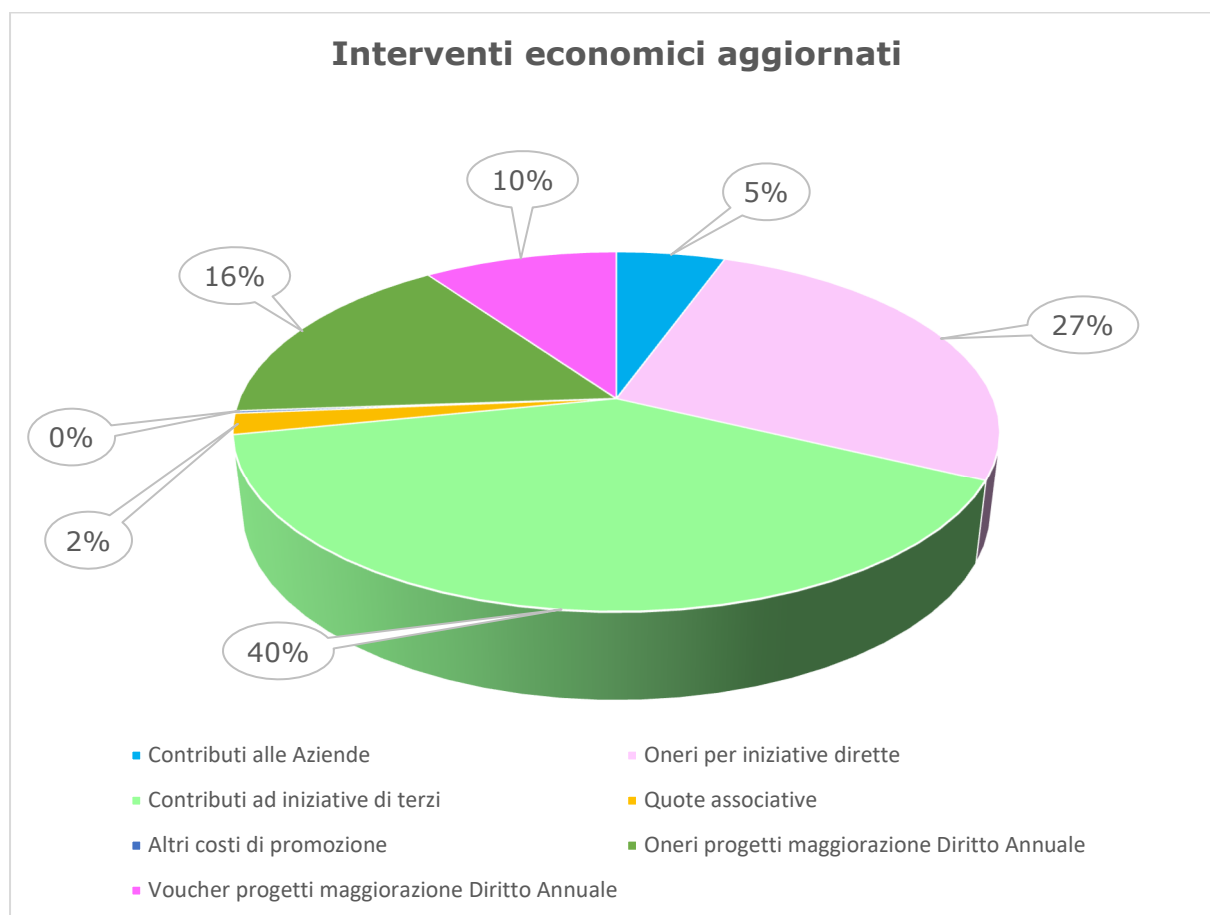


Interventi economici

Il mastro degli **Interventi economici** registra un decremento complessivo di euro 4.632.557,00 come di seguito articolato

INTERVENTI ECONOMICI	Budget	Variazione	Budget aggiornato
Contributi alle Aziende speciali	1.050.000	-280.000	770.000
Oneri per iniziative dirette	4.273.317	-524.357	3.748.960
Contributi ad iniziative di terzi	9.207.060	-3.645.000	5.562.060
Quote associative	268.433	-5.000	263.433
Altri costi di promozione	45.000	-15.000	30.000
Oneri progetti maggiorazione diritto annuale	2.459.135	-163.200	2.295.935

Voucher progetti maggiorazione diritto annuale	1.369.678	–	1.369.678
TOTALE	18.672.623	-4.632.557	14.040.066



Per quanto concerne la più significativa riduzione afferente **Contributi ad iniziative di terzi** la variazione è causata dal perdurare dello stato di emergenza sanitaria che inevitabilmente ha ostacolato l'attività promozionale dell'Ente. Anche **Oneri per iniziative dirette** riporta un decremento di costi pari ad euro 524.357 dovuti alla mancata possibilità di svolgere alcuni progetti finalizzati alla promozione del territorio, così come avvenuto per i costi originariamente previsti nell'ambito dei progetti maggiorazione diritto annuale, che vedono una riduzione di euro 163.200; alcuni fondi per complessivi euro 3.500.000 nella disponibilità della Giunta Camerale ai sensi dell'art. 13, comma 3, del D.P.R. n. 254/2005, sono portati in diminuzione sull'anno corrente e saranno inseriti nella previsione per l'anno 2022.

I Contributi alle Aziende speciali sono già decrementati di euro 280.000 in attesa dei bilanci preconsuntivi delle Aziende Speciali.

Di seguito le principali variazioni apportate per Contributi e Iniziative dirette:

codice	Progetto	variazione
I000Z057	Finanziamento di iniziative di rappresentanza economica del sistema territoriale	50.000
IC01L002	Strumenti di comunicazione	20.000
CC01L003	Affidamento gestione Borsa merci	10.000
IC02L001	Partecipazione a rete europea di supporto alle imprese Enterprise Europe Network	-908
	Altri progetti (<10.000,00 euro)	-6.990
IC03L003	Spese organizzazione, integrazione iniziative e realizzazione materiale promozionale.	-10.000
IC02L013	Comitato per l'imprenditoria femminile - Attività dell'anno.	-10.000
CC02L001	Informazione ambientale. Attività dell'anno nell'ambito commerciale.	-12.420
IC02L044	Progetto per attività di analisi sull'imprenditoria straniera	-15.000
IC03L017	Progetto IPER	-15.860
IC01L015	Accordi di collaborazione con i Comuni: azioni di educazione e sicurezza alimentare	-17.000
IC02L022	Programma Mentoring per l'internazionalizzazione	-18.000
IC02L018	Progetti di preparazione delle PMI ai mercati internazionali	-20.000
IC02L054	Partecipazione al World Chamber Congress	-20.000
IC02L001	Partecipazione a rete europea di supporto alle imprese Enterprise Europe Network	-20.710
IC02L043	Ampliamento/miglioramento dell'offerta di servizi erogati a cittadini migranti - Progetto Unioncamere-Ministero del Lavoro	-27.419
IC02L045	Progetto Crowdfunding	-30.000
IC02L006	Progetto Erasmus per giovani imprenditori	-45.669
IC05L008	Spese per servizi di istruttoria Bandi camerali	-47.200
IC03E010	Yes! enjoy torino	-47.741
IC02L035	Evento Innovation Week	-50.000
IC02L055	Contributo per integrazione attività SUAP - Comune di Torino	-50.000
IC02L051	School of Entrepreneurship and Innovation S.E.I. - Finanziamento attività	-50.000
IC03B003	Saloni in ambito agroalimentare	-77.040
IC02L011	Sostegno alla progettualità dell'ente tramite accordi con il mondo accademico	-77.400
IC03F003	Salone del libro. Finanziamento attività.	-100.000
IC04M005	Formazione e Lavoro	-163.200

Ammortamenti ed accantonamenti

Il mastro relativo agli **Ammortamenti ed accantonamenti** subisce una variazione pari ad euro 1.045.200 di cui -900.000 con riferimento all'accantonamento Fondo Svalutazione Crediti Diritto Annuale, sanzioni e interessi ed euro -180.000 con riferimento all'accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti maggiorazione 20% Diritto Annuale; tali variazioni sono corrispondenti e seguono quella illustrate al paragrafo "Proventi correnti" in relazione al diritto annuale.

Si riscontrano inoltre ancora nelle Immobilizzazioni materiali euro 33.000 per l'ammortamento del valore dei fabbricati e nelle Immobilizzazioni immateriali euro 1.800 per l'ammortamento di concessioni licenze software.

AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	Budget	Variazione	Budget aggiornato
Immobilizzazioni immateriali	20.000	1.800	21.800
Immobilizzazioni materiali	1.756.000	33.000	1.789.000
Svalutazione crediti	8.104.000	-1.080.000	7.024.000
Fondi rischi ed oneri	400.100	–	400.100
TOTALE	10.280.100	-1.045.200	9.234.900

ATTUAZIONE DELLA LEGGE 160/2019 SUL CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Nella redazione del Preventivo economico per l'esercizio 2021 sono state osservate le disposizioni della legge 160/2019 vigenti in materia di limitazione o riduzione della spesa pubblica per le amministrazioni inserite nel conto economico consolidato della Pubblica Amministrazione. Nel presente aggiornamento di bilancio trovano applicazione tali norme aggiornate secondo quanto previsto dall'art. 53 del D.L. 77/2021. Pertanto, le spese oggetto di contenimento vengono costantemente monitorate nel corso dell'esercizio per evitare di oltrepassare il limite di utilizzo consentito. Il margine di spesa disponibile rispetto al tetto determinato in occasione dell'approvazione del bilancio economico 2021, risulta stimato a dicembre 2020 in euro 590.113,71, in seguito all'assestamento in oggetto si attesta ad euro 941.613,24.

Il miglioramento registrato, pari ad € 351.499,53, è dovuto per € 249.394,50 alle variazioni apportate con i tre assestamenti (+ euro 17.000,00 ad aprile, - euro 73.000,00 a luglio e + euro 305.394,50 a novembre) e per € 102.105,03 a quelle operate sul mastro del Funzionamento con le determinazioni dirigenziali (31/FP del 2-2-2021, 55/FP del 2/3/2021, 80/SG del 20/4/2021, 228/SG del 23/12/20, 143/SG del 13/7/2021, 307/FP del 26/10/2021, 315/FP 26/10/2021, 316 FP 26/10/2021).

GESTIONE FINANZIARIA

Il risultato della Gestione finanziaria si decrementa di euro 458.370 contribuendo a migliorare il risultato di esercizio aggiornato alla presente variazione essenzialmente per proventi conseguiti da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate:

GESTIONE FINANZIARIA	Budget	Variazione	Budget aggiornato
Proventi Finanziari	4.100.550	-458.481	3.642.069
Oneri Finanziari	5.371	-111	5.260
TOTALE	4.095.179	-458.370	3.636.809

GESTIONE STRAORDINARIA

La Gestione straordinaria riporta una variazione complessiva pari ad euro 539.493 per sopravvenienze attive così classificate:

- Sopravvenienze attive minori contributi: euro 508.234
- Sopravvenienze attive Diritto Annuale: euro -500.000
- Sopravvenienze attive sanzioni Diritto Annuale: euro -350.000
- Sopravvenienze attive: euro -197.627
- Insussistenze passive: euro -100

GESTIONE STRAORDINARIA	Budget	Variazione	Budget aggiornato
Proventi Straordinari	1.728.732	-539.393	1.189.339
Oneri Straordinari	15.650	100	15.750
TOTALE	1.713.082	539.493	1.173.589

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Immobilizzazioni

Nell'ambito degli **Investimenti** la variazione più significativa riguarda le **immobilizzazioni materiali** che si riducono di euro 1.521.600 in ragione del differimento dei lavori di restauro conservativo del cortile di palazzo Birago di Borgaro posticipati al 2022 su richiesta dell'impresa aggiudicataria a causa della difficoltà a reperire attrezzature (ponteggi) e materiali. Variano anche le **immobilizzazioni immateriali** di euro 13.800 a causa di minor acquisto di software e infine le **immobilizzazioni finanziarie** sono incrementate di euro 71.211 a seguito della liquidazione del fondo ICT e l'assegnazione all'ente della partecipazione in GPI Spa, per la quale la Giunta Camerale ha dato mandato per la dismissione.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI	Preventivo	Variazione	Preventivo asestato
Immobilizzazioni Immateriali	60.000	-13.800	46.200
Immobilizzazioni Materiali	5.655.500	-1.521.600	4.133.900
Immobilizzazioni Finanziarie	1.800.000	71.211	1.871.211
TOTALE	7.515.500	-1.464.189	6.051.311

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, la tabella successiva mette in evidenza le variazioni apportate al documento in oggetto ed i saldi finali.

Nel dettaglio, la diminuzione di euro 180.183,00 registrato nel "Valore della produzione" riguarda le voci:

- *Ricavi e proventi per attività istituzionale* (voce A1) che si riduce di complessivi euro 151.423,00 per effetto delle variazioni nelle sezioni dei contributi in conto esercizio (- € 125.173,00), proventi fiscali e parafiscali (- € 175.000,00), ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi (+ € 148.750,00);
- *Altri ricavi e proventi* (voce A5) con una riduzione di € 28.760,00.

I costi della produzione risultano diminuiti per complessivi di euro 6.408.885,00. Nel dettaglio diminuiscono le seguenti voci: *materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci* (voce B6) per € 37.550,00, *servizi* (voce B7) per € 5.180.007,00, *godimento di beni di terzi* (voce B8) per € 8.150,00, *personale* (voce B9) per € 213.622,00, *ammortamento e svalutazioni* (voce B10) per € 1.045.200,00. Aumentano gli *oneri diversi di gestione* (voce B14) per € 75.644,00.

La differenza fra valore e costi della produzione risulta negativa ed ammonta ad euro 13.767.999,00, registrando un miglioramento di € 6.228.702,00.

Il peggioramento della gestione finanziaria (- € 458.370,00) e di quella straordinaria (- € 539.493,00), determinano un miglioramento del risultato d'esercizio pari a complessivi € 5.230.839,00, di conseguenza il disavanzo si attesta ad euro 8.957.601,00, importo corrispondente a quello del preventivo economico.

	Budget aggiornato a luglio 2021	Variazioni	Budget aggiornato a novembre 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale	36.406.789	-151.423	36.255.366
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	677.080	-28.760	648.320
Totale valore della produzione (A)	37.083.869	-180.183	36.903.686
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-154.390	37.550	-116.840
7) Per servizi	-25.833.797	5.180.007	-20.653.790
8) Per godimento di beni di terzi	-69.850	8.150	-61.700
9) Per il personale	-12.589.623	213.622	-12.376.001
10) Ammortamenti e svalutazioni	-9.880.000	1.045.200	-8.834.800
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0
12) Accantonamento per rischi		0	
13) Altri accantonamenti	-400.100	0	-400.100
14) Oneri diversi di gestione	-8.152.810	-75.644	-8.228.454
Totale costi (B)	-57.080.570	6.408.885	-50.671.685
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-19.996.701	6.228.702	-13.767.999
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	4.000.000	-482.153	3.517.847
16) Altri proventi finanziari	100.550	23.672	124.222
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-5.321	111	-5.210
17bis) Utili e perdite su cambi	-50	0	-50
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17 bis)	4.095.179	-458.370	3.636.809
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni			
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)			
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	1.728.732	-539.393	1.189.339
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	-15.650	-100	-15.750
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1.713.082	-539.493	1.173.589
Risultato prima delle imposte	-14.188.440	5.230.839	-8.957.601
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate			
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-14.188.440	5.230.839	-8.957.601

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 precedente aggiornamento del 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	24.969.000,00	2.611.000,00	27.580.000,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	251.500,00	2.500,00	254.000,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	873.100,00	265.000,00	1.138.100,00
<i>Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</i>	363.100,00	268.000,00	631.100,00
<i>Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati</i>	-	17.000,00	17.000,00
<i>Contributi e trasferimenti correnti dall'estero</i>	510.000,00	- 20.000,00	490.000,00
ALTRE ENTRATE CORRENTI	4.420.500,00	400.000,00	4.820.500,00
<i>Concorsi, recuperi e rimborsi</i>	310.000,00	380.000,00	690.000,00
<i>Entrate patrimoniali</i>	4.110.500,00	20.000,00	4.130.500,00
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	-	-	-
<i>Alienazione di immobilizzazioni immateriali</i>	-	-	-
<i>Alienazione di immobilizzazioni materiali</i>	-	-	-
<i>Alienazione di immobilizzazioni finanziarie</i>	-	-	-
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	-	-	-
OPERAZIONI FINANZIARIE	7.100.000,00	85.000,00	7.185.000,00
<i>Riscossione di crediti</i>	100.000,00	85.000,00	185.000,00
<i>Altre operazioni finanziarie</i>	7.000.000,00	-	7.000.000,00
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-
TOTALE GENERALE ENTRATE	37.614.100,00	3.363.500,00	40.977.600,00

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	2.232.500,00	23.000,00	2.255.500,00
<i>Competenze a favore del personale</i>	1.105.000,00	22.000,00	1.127.000,00
<i>Ritenute a carico del personale</i>	543.000,00	-	543.000,00
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	470.000,00	- 20.000,00	450.000,00
<i>Interventi assistenziali</i>	5.000,00	5.000,00	10.000,00
<i>Altre spese di personale</i>	109.500,00	16.000,00	125.500,00
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	2.568.740,00	- 83.240,00	2.485.500,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	3.950.000,00	3.766.000,00	7.716.000,00
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	1.050.000,00	- 134.000,00	916.000,00
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	2.900.000,00	3.900.000,00	6.800.000,00
ALTRE SPESE CORRENTI	1.054.850,00	602.070,00	1.656.920,00
<i>Rimborsi</i>	50,00	70,00	120,00
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	12.000,00	-	12.000,00
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	-	-	-
<i>Imposte e tasse</i>	980.000,00	645.000,00	1.625.000,00
<i>Altre spese correnti</i>	62.800,00	- 43.000,00	19.800,00
INVESTIMENTI FISSI	1.801.500,00	- 500,00	1.801.000,00
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	1.500,00	- 500,00	1.000,00
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	1.800.000,00	-	1.800.000,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati</i>	-	-	-
OPERAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
<i>Concessione di crediti</i>	-	-	-
SPESE PER RIMBORSO DI 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	11.607.590,00	4.307.330,00	15.914.920,00

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 AMMINISTRAZIONI		
GRUPPO 3	Servizi generali		
DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE USCITE	variazioni	TOTALE AGGIORNATO
PERSONALE	4.212.000,00	207.000,00	4.419.000,00
<i>Competenze a favore del personale</i>	2.108.000,00	134.000,00	2.242.000,00
<i>Ritenute a carico del personale</i>	1.025.000,00	-	1.025.000,00
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	900.000,00	-	900.000,00
<i>Interventi assistenziali</i>	11.000,00	1.000,00	12.000,00
<i>Altre spese di personale</i>	168.000,00	72.000,00	240.000,00
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1.239.200,00	426.500,00	1.665.700,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	12.000,00	-	12.000,00
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	7.000,00	-	7.000,00
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	5.000,00	-	5.000,00
ALTRE SPESE CORRENTI	2.226.050,00	1.199.180,00	3.425.230,00
<i>Rimborsi</i>	62.050,00	- 9.820,00	52.230,00
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	24.000,00	-	24.000,00
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	-	-	-
<i>Imposte e tasse</i>	2.140.000,00	1.209.000,00	3.349.000,00
<i>Altre spese correnti</i>	-	-	-
INVESTIMENTI FISSI	1.500,00	-	1.500,00
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	1.500,00	-	1.500,00
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	-	-	-
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati</i>	-	-	-
OPERAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
<i>Concessione di crediti</i>	-	-	-
SPESE PER RIMBORSO DI 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	7.690.750,00	1.832.680,00	9.523.430,00

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	1.675.200,00	164.000,00	1.839.200,00
<i>Competenze a favore del personale</i>	805.000,00	115.000,00	920.000,00
<i>Ritenute a carico del personale</i>	440.000,00	-	440.000,00
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	370.000,00	-	370.000,00
<i>Interventi assistenziali</i>	4.000,00	2.000,00	6.000,00
<i>Altre spese di personale</i>	56.200,00	47.000,00	103.200,00
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	977.700,00	242.500,00	1.220.200,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	98.000,00	- 13.000,00	85.000,00
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	33.000,00	2.000,00	35.000,00
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	65.000,00	- 15.000,00	50.000,00
ALTRE SPESE CORRENTI	868.600,00	528.100,00	1.396.700,00
<i>Rimborsi</i>	200,00	100,00	300,00
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	10.000,00	-	10.000,00
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	-	-	-
<i>Imposte e tasse</i>	820.000,00	524.000,00	1.344.000,00
<i>Altre spese correnti</i>	38.400,00	4.000,00	42.400,00
INVESTIMENTI FISSI	2.000,00	-	2.000,00
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	2.000,00	-	2.000,00
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	-	-	-
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati</i>	-	-	-
OPERAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
<i>Concessione di crediti</i>	-	-	-
SPESE PER RIMBORSO DI 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	3.621.500,00	921.600,00	4.543.100,00

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	252.000,00	99.700,00	351.700,00
<i>Competenze a favore del personale</i>	121.400,00	62.600,00	184.000,00
<i>Ritenute a carico del personale</i>	61.500,00	13.500,00	75.000,00
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	55.000,00	15.000,00	70.000,00
<i>Interventi assistenziali</i>	900,00	100,00	1.000,00
<i>Altre spese di personale</i>	13.200,00	8.500,00	21.700,00
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	739.050,00	- 117.950,00	621.100,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	111.300,00	- 36.300,00	75.000,00
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	61.300,00	- 36.300,00	25.000,00
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	50.000,00	-	50.000,00
ALTRE SPESE CORRENTI	188.000,00	1.167.020,00	1.355.020,00
<i>Rimborsi</i>	-	20,00	20,00
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	5.000,00	-	5.000,00
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	-	-	-
<i>Imposte e tasse</i>	183.000,00	1.167.000,00	1.350.000,00
<i>Altre spese correnti</i>	-	-	-
INVESTIMENTI FISSI	-	50,00	50,00
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	-	50,00	50,00
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	-	-	-
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati</i>	-	-	-
OPERAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
<i>Concessione di crediti</i>	-	-	-
SPESE PER RIMBORSO DI 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	1.290.350,00	1.112.520,00	2.402.870,00

MISSIONE 32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
PROGRAMMA 2	Indirizzo politico		
DIVISIONE 1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI		
GRUPPO 1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri		
DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE USCITE	variazioni	TOTALE AGGIORNATO
PERSONALE	657.500,00	110.500,00	768.000,00
<i>Competenze a favore del personale</i>	300.900,00	2.100,00	303.000,00
<i>Ritenute a carico del personale</i>	151.000,00	1.000,00	152.000,00
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	120.000,00	-	120.000,00
<i>Interventi assistenziali</i>	600,00	109.400,00	110.000,00
<i>Altre spese di personale</i>	85.000,00	- 2.000,00	83.000,00
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	539.600,00	30,00	539.630,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.211.000,00	- 500.000,00	711.000,00
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	211.000,00	- 150.000,00	61.000,00
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	1.000.000,00	- 350.000,00	650.000,00
ALTRE SPESE CORRENTI	167.000,00	115.020,00	282.020,00
<i>Rimborsi</i>	-	20,00	20,00
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	2.000,00	-	2.000,00
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	-	-	-
<i>Imposte e tasse</i>	121.500,00	64.500,00	186.000,00
<i>Altre spese correnti</i>	43.500,00	50.500,00	94.000,00
INVESTIMENTI FISSI	31.000,00	- 22.000,00	9.000,00
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	31.000,00	- 22.000,00	9.000,00
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	-	-	-
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	50.000,00	-	50.000,00
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati</i>	50.000,00	-	50.000,00
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	2.656.100,00	- 296.450,00	2.359.650,00

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 AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO 3		Servizi generali	
DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE USCITE	variazioni	TOTALE AGGIORNATO
PERSONALE	3.144.000,00	- 318.500,00	2.825.500,00
<i>Competenze a favore del personale</i>	1.507.000,00	- 74.000,00	1.433.000,00
<i>Ritenute a carico del personale</i>	809.000,00	- 131.000,00	678.000,00
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	690.000,00	- 140.000,00	550.000,00
<i>Interventi assistenziali</i>	7.000,00	2.000,00	9.000,00
<i>Altre spese di personale</i>	131.000,00	24.500,00	155.500,00
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1.508.700,00	908.000,00	2.416.700,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	2.064.000,00	- 1.059.000,00	1.005.000,00
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	2.063.000,00	- 1.059.000,00	1.004.000,00
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	1.000,00	-	1.000,00
ALTRE SPESE CORRENTI	1.421.170,00	689.880,00	2.111.050,00
<i>Rimborsi</i>	100,00	800,00	900,00
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	15.000,00	25.000,00	40.000,00
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	150,00	-	150,00
<i>Imposte e tasse</i>	1.365.000,00	661.000,00	2.026.000,00
<i>Altre spese correnti</i>	40.920,00	3.080,00	44.000,00
INVESTIMENTI FISSI	4.128.500,00	- 3.980.000,00	148.500,00
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	4.128.500,00	- 3.980.000,00	148.500,00
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	-	-	-
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati</i>	-	-	-
OPERAZIONI FINANZIARIE	110.500,00	- 60.400,00	50.100,00
<i>Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti</i>	-	100,00	100,00
<i>Concessione di crediti</i>	110.500,00	- 60.500,00	50.000,00
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	12.376.870,00	- 3.820.020,00	8.556.850,00