

Allegato B) alla deliberazione n. 5 /C del 26 giugno 2018



CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO ED AGRICOLTURA DI
BRESCIA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2018

(Consiglio Camerale 26 giugno 2018)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2018

Il Bilancio Preventivo 2018, approvato con deliberazione del Consiglio camerale n. 17/c del 18 dicembre 2017, e variato con deliberazione del Consiglio camerale n. 3/C del 10 maggio 2018, evidenzia un risultato economico contabile di disavanzo di € 2.204.438.

Tenuto conto che il Bilancio di Esercizio 2017, approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n. 2/C del 10 maggio 2018, evidenzia un avanzo economico contabile di € 5.171.483 si ritiene che sussistano le condizioni sia contabili sia di opportunità per operare un incremento dello stanziamento delle iniziative promozionali programmate per l'anno 2018, mediante applicazione di parte dell'avanzo patrimonializzato conseguito a chiusura dell'esercizio 2017.

A tal proposito si richiama l'art. 2, del D.P.R. n. 254 del 2.11.2005 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio", il quale prevede che il Bilancio Preventivo sia redatto sulla base della programmazione degli oneri e della prudente valutazione dei proventi, secondo il principio del pareggio, che è conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato e di quello che si prevede di conseguire alla fine dell'esercizio precedente a quello di riferimento del preventivo. Si evidenzia quindi la possibilità di operare un aumento della spesa per interventi promozionali del 2018, con copertura mediante utilizzo di parte dell'avanzo patrimonializzato conseguito a chiusura dell'esercizio 2017, avendo riguardo al patrimonio camerale, considerato nelle sue dimensioni complessive, nelle sue componenti e sulla base di una visione prospettica, volta a garantire l'equilibrio patrimoniale complessivo dell'Ente nel medio periodo.

L'aggiornamento al Bilancio Preventivo 2018 comporta l'applicazione di € 1.000.000 dell'avanzo patrimonializzato conseguito a chiusura dell'esercizio 2017, destinato esclusivamente ad aumentare le risorse stanziare alla voce 8 "Interventi economici", mantenendo inalterata la programmazione delle altre voci del Bilancio Preventivo 2018, dei progetti e delle attività ad essa connessi. L'aggiornamento proposto comporta la variazione della previsione di chiusura del Bilancio Preventivo del 2018: da previsione di un risultato economico contabile di esercizio in disavanzo di -€ 2.204.438 a disavanzo economico contabile di esercizio di -€ 3.204.438.

	Stanziamento iniziale 2018	Incremento prima variazione	Incremento variazione attuale	Totale post variazioni
Totale spesa voce 8 "Interventi economici"	€ 10.800.000,00	€ 177.396,04	€ 1.000.000,00	€ 11.977.396,04
Copertura della maggiore spesa				
Utilizzo avanzo patrimonializzato dell'esercizio 2017			-€ 1.000.000,00	-€ 1.000.000,00
TOTALE A PAREGGIO			-€ 1.000.000,00	-€ 1.000.000,00

VOCE 8 “Interventi economici”

La voce 8 interventi economici aumenta da € 10.977.396,04 a € 11.977.396,04 con le risultanze qui di seguito illustrate:

LINEE	STANZIAMENTO 2018 INIZIALE	STANZIAMENTO 2018 AL 12/06/2018	INCREMENTO	STANZIAMENTO 2018 POST INCREMENTO
LINEA 1 INNOVAZIONE	€ 2.393.537,92	€ 2.587.696,92	€ 410.000,00	€ 2.997.696,92
LINEA 2 INTERNAZIONALIZZAZIONE	€ 1.126.844,84	€ 1.126.844,84	€ 440.000,00	€ 1.566.844,84
LINEA 3 FORMAZIONE	€ 1.469.364,00	€ 1.488.229,04	€ 150.000,00	€ 1.638.229,04
LINEA 4 PROMOZIONE TERRITORIO	€ 3.694.953,24	€ 3.658.276,15	€ 0,00	€ 3.658.276,15
LINEA 5 CREDITO	€ 2.020.000,00	€ 2.020.099,09	€ 0,00	€ 2.020.099,09
LINEA 6 REGOLAZIONE MERCATO	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 15.000,00
LINEA 7 STUDI RICERCHE SEMINARI	€ 76.500,00	€ 77.450,00	€ 0,00	€ 77.450,00
LINEA 10 INIZIATIVE COMMERCIALI	€ 3.800,00	€ 3.800,00	€ 0,00	€ 3.800,00
TOTALE GENERALE	€ 10.800.000,00	€ 10.977.396,04	€ 1.000.000,00	€ 11.977.396,04

Indice	Formula	2017 Bilancio di esercizio	2018 Preventivo aggiornato
Incidenza diretta promozione	<u>Spese dirette di promozione</u> Oneri correnti	25,28%	47,45%
Incidenza complessiva promozione	<u>Spese dirette e indirette di promozione</u> Oneri correnti	38,92%	60,49%
Spesa promozionale per impresa	<u>Spese dirette di promozione</u> N. Imprese iscritte al 31/12	€ 38,02	€ 102,88

La variazione in esame riguarda anche il piano degli investimenti con un aumento dello stanziamento del conto 111003 “Immobili” di € 64.627,37 della voce F “Immobilizzazioni materiali” che passa da € 494.727 a € 559.354. Inoltre, la voce G “Immobilizzazioni finanziarie”, al conto 112003 “Sottoscrizione fondi di investimento” passa da € 184.627,37 a € 1.631.667,20.

Complessivamente il piano degli investimenti aumenta da € 699.478 a € 2.211.145 e, secondo le previsioni di cassa, sulla base delle informazioni al momento disponibili, è possibile sostenere la spesa con mezzi propri. La variazione comporta le seguenti risultanze.

Indice	Formula	2017 Bilancio di esercizio	2018 Preventivo aggiornato
Incidenza investimenti pro -capite	<u>Spese investimenti</u> n. imprese iscritte al 31.12	€ 2,21	€ 18,99

Budget economico pluriennale

	ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		22.327.959		20.456.770		17.963.760
a) contributo ordinario dello stato						
b) corrispettivi da contratto di servizio						
b1) con lo Stato						
b2) con le Regioni						
b3) con altri enti pubblici						
b4) con l'Unione Europea						
c) contributi in conto esercizio						
c1) contributi dallo Stato						
c2) contributi da Regione						
c3) contributi da altri enti pubblici						
c4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali	16.047.959		14.176.770		11.683.760	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	6.280.000		6.280.000		6.280.000	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-3.510		-3.510		-3.510
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) incremento di immobili per lavori interni						
5) altri ricavi e proventi		284.651		284.651		284.651
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	284.651		284.651		284.651	
Totale valore della produzione (A)		22.609.100		20.737.911		18.244.901
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) per servizi		-14.264.367		-9.188.740		-6.695.730
a) erogazione di servizi istituzionali	-11.977.396		-6.901.769		-4.408.759	
b) acquisizione di servizi	-2.209.771		-2.209.771		-2.209.771	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-21.500		-21.500		-21.500	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-55.700		-55.700		-55.700	
8) per godimento di beni di terzi		-48.877		-48.877		-48.877
9) per il personale		-5.911.122		-5.911.122		-5.911.122
a) salari e stipendi	-4.391.686		-4.391.686		-4.391.686	
b) oneri sociali	-1.115.383		-1.115.383		-1.115.383	
c) trattamento di fine rapporto	-327.346		-327.346		-327.346	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	-76.707		-76.707		-76.707	
10) ammortamenti e svalutazioni		-2.848.140		-2.848.140		-2.848.140
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-14.820		-14.820		-14.820	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-512.180		-512.180		-512.180	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.321.140		-2.321.140		-2.321.140	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) accantonamento per rischi						
13) altri accantonamenti						
14) oneri diversi di gestione		-2.649.554		-2.649.554		-2.649.554
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-478.678		-478.678		-478.678	
b) altri oneri diversi di gestione	-2.170.876		-2.170.876		-2.170.876	
Totale costi (B)		-25.722.060		-20.646.433		-18.153.423
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-3.112.960		91.478		91.478
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		0		0
16) altri proventi finanziari		38.372		38.372		38.372
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	38.372		38.372		38.372	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) interessi ed altri oneri finanziari		-8.880		-8.880		-8.880
a) interessi passivi						
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi ed oneri finanziari	-8.880		-8.880		-8.880	
17 bis) utili e perdite su cambi						
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17bis)		29.492		29.492		29.492
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) rivalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) svalutazioni		0		0		0
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
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)		0		0		0
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		-120.970		-120.970		-120.970
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-120.970		-120.970		-120.970
Risultato prima delle imposte						
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-3.204.438		0		0

Budget economico annuale

BUDGET ECONOMICO RICLASSIFICATO ANNO 2017 (DM 27 MARZO 2013)

	ANNO 2018		ANNO 2018 AGGIORNATO	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		20.456.770		22.327.959
a) contributo ordinario dello stato				
b) corrispettivi da contratto di servizio				
b1) con lo Stato				
b2) con le Regioni				
b3) con altri enti pubblici				
b4) con l'Unione Europea				
c) contributi in conto esercizio				
c1) contributi dallo Stato				
c2) contributi da Regione				
c3) contributi da altri enti pubblici				
c4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati				
e) proventi fiscali e parafiscali	14.176.770		16.047.959	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	6.280.000		6.280.000	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-3.510		-3.510
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) incremento di immobili per lavori interni				
5) altri ricavi e proventi		284.651		284.651
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi				
	284.651		284.651	
Totale valore della produzione (A)		20.737.911		22.609.100
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) per servizi		-13.086.971		-14.264.367
a) erogazione di servizi istituzionali	-10.800.000		-11.977.396	
b) acquisizione di servizi	-2.209.771		-2.209.771	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-21.500		-21.500	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-55.700		-55.700	
8) per godimento di beni di terzi		-48.877		-48.877
9) per il personale		-5.911.122		-5.911.122
a) salari e stipendi	-4.391.686		-4.391.686	
b) oneri sociali	-1.115.383		-1.115.383	
c) trattamento di fine rapporto	-327.346		-327.346	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	-76.707		-76.707	
10) ammortamenti e svalutazioni		-2.848.140		-2.848.140
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-14.820		-14.820	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-512.180		-512.180	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.321.140		-2.321.140	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi				
13) altri accantonamenti				
14) oneri diversi di gestione		-2.649.554		-2.649.554
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-478.678		-478.678	
b) altri oneri diversi di gestione	-2.170.876		-2.170.876	
		-24.544.664		-25.722.060
Totale costi (B)		-24.544.664		-25.722.060
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-3.806.753		-3.112.960
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		0
16) altri proventi finanziari		38.372		38.372
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	38.372		38.372	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) interessi ed altri oneri finanziari		-8.880		-8.880
a) interessi passivi				
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari	-8.880		-8.880	
17 bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17 bis)		29.492		29.492
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) svalutazioni		0		0
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)		0		0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0		0
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		-120.970		-120.970
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-120.970		-120.970
Risultato prima delle imposte				
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-3.898.231		-3.204.438

Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolate per missioni e programmi

La variazione al Bilancio preventivo 2018 lascia inalterata la previsione degli incassi e comporta un aumento delle previsioni di spesa per l'incremento della voce 8 "Interventi economici", della voce F "Immobilizzazioni materiali" e della voce G "immobilizzazioni finanziarie" secondo quanto di seguito indicato:

Voci della spesa	Incremento	Uscita di cassa 2018	Classificazione COFOG/SIOPE
Conto 330001 – linea 1 – Azioni ed interventi per l'innovazione e l'ambiente – punto 1 - progetto n. 2 "Contributi alle imprese di tutti i settori per la diffusione delle tecnologie digitali rivolte all'e-commerce, i temi ambientali e di green economy e la sicurezza"	€ 385.000,00	€ 0,00	
Conto 330001 – linea 1 – Azioni ed interventi per l'innovazione e l'ambiente – punto 1 - progetto n. 4 "Contributi alle imprese agricole per l'acquisto di sistemi informatici, l'attivazione di siti internet e per la diffusione delle tecnologie digitali rivolte all'e-commerce, per l'acquisto di attrezzature ed impianti in tema ambientale"	€ 20.000,00	€ 0,00	
Conto 330001 – linea 1 – Azioni ed interventi per l'innovazione e l'ambiente – punto 1 - progetto n.5 "Contributi per servizi di assistenza alle società cooperative nelle fasi di start-up, alle cooperative tra professionisti, alle cooperative di worker buy out-crisi aziendali e agli spin off"	€ 5.000,00	€ 0,00	
Conto 330002 – linea 2 – Azioni ed interventi per l'internazionalizzazione – punto 1 - progetto n. 2 "Contributi a piccole e medie imprese agricole, industriali, artigiane, commerciali, dei servizi, ai loro Consorzi e Cooperative, ai Consorzi export, cooperative e ai gruppi di imprese (ATS) per la partecipazione a manifestazioni fieristiche in Italia"	€ 440.000,00	€ 75.000,00	Cofog 11/5/4/1 Siope 3203
Conto 330003 – linea 3 - Azioni ed interventi per la formazione - punto 1 - progetto n. 1 "Contributi per la formazione delle imprese"	€ 50.000,00	€ 0,00	
Conto 330003 – linea 3 - Azioni ed interventi per la formazione - punto 1 – nuovo progetto "Start-up d'impresa"	€ 100.000,00	€ 0,00	
TOTALE INCREMENTO VOCI DI BUDGET	€ 1.000.000,00	€ 0,00	
Conto 111003 "Immobili"	€ 64.627,37	€ 0,00	
Conto 112003 "Sottoscrizione fondi di investimento"	€ 1.447.039,83	€ 314.628,00	Cofog 32/2/1/1 Siope 5299
TOTALE COMPLESSIVO	€ 2.511.667,20	€ 389.628,00	

Si riportano qui di seguito i prospetti delle previsioni di entrata e uscita di cassa, con la precisazione che le previsioni di incasso sono complessive per codice SIOPE mentre le previsioni di spesa sono articolate per programmi e missioni ai sensi dell'art. 9, comma 3, del DM 27 marzo 2013

Codice Siope	Desc.Codice Siope	Totale Entrate
1100	Riscossioni derivanti da diritto annuale	€ 12.303.682,00
1200	Riscossioni derivanti dalle sanzioni concernenti il diritto annuale	€ 146.761,00
1300	Riscossioni derivanti da interessi moratori per diritto annuale	€ 21.355,00
1400	Riscossioni derivanti da diritti di segreteria per atti o servizi connessi alla gestione del Registro delle Imprese, ruoli, registri, albi e per gli altri atti e servizi resi dalla CCIAA.	€ 6.280.000,00
1500	Riscossioni derivanti dalla riscossione di sanzioni amministrative per la riscossione dei diritti diversi dal diritto annuale	€ 117.000,00
2199	Altre riscossioni derivanti dalla cessione di beni	€ 5.490,00
2201	Riscossioni derivanti dalle verifiche metriche	€ 9.150,00
2202	Riscossioni derivanti dai concorsi a premio	€ 10.000,00
2299	Riscossioni derivanti dai proventi di servizi non considerati nelle voci precedenti	€ 121.390,00
4103	Riscossioni provenienti da Aziende speciali a titolo di rimborso per spese sostenute dalla Camera di Commercio per conto dell'azienda, ad esempio spese postali e telefoniche, utenze, quota di spese generali, affitto e spese di gestione per gli spazi occupati dalle Aziende Speciali presso le sedi di proprietà camerale.	€ 39.566,00
4198	Altre riscossioni per recuperi e rimborsi non considerate nelle voci precedenti. Comprende i rimborsi dall'Erario per il personale in quiescenza, i rimborsi della quota ticket mensa dal personale dipendente e le riscossioni destinate ad essere rimborsate in quanto non dovute all'ente (ad esempio pagamenti effettuati da terzi non di competenza della camera di commercio).	€ 30.500,00
4199	Soprawenienze attive	€ 30.000,00
4204	Riscossioni derivanti da interessi attivi erogati da soggetti privati, non compresi nell'elenco ISTAT delle Amministrazioni pubbliche (ad esempio su conti correnti bancari, postali, su prestiti a dipendenti).	€ 38.041,00
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	€ 20.000,00
7350	Rimborso delle anticipazioni di fondi per il servizio economato e per le casse dei servizi di riscossione interna.	€ 8.000,00
7404	Proventi derivanti dalla restituzione di risorse finanziarie temporaneamente prestate agli enti specificati nelle singole voci. Comprendono anche le restituzioni di somme ai fondi di rotazione eventualmente istituiti dall'ente.	€ 100.000,00
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	€ 118.586,00
7500	Riscossione derivanti da operazioni finanziarie non considerate nelle voci precedenti	€ 3.695.132,00
	TOTALE ENTRATE	€ 23.094.653,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2018
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 1 / 10

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	216.546,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	1.526,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	108.964,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	6.151,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.394,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	77.296,00
1599	Altri oneri per il personale	586,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	141,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	836,00
2104	Altri materiali di consumo	8.042,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.300,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	16.869,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	11.506,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	15.439,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.151,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	11.888,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	5.151,00
2121	Spese postali e di recapito	5.609,00
2122	Assicurazioni	8.177,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	28.716,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	11.858,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.125,00
2126	Spese legali	2.500,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	4.091,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	1.735,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	72.328,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	45.000,00
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	12.500,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	600.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	376.902,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	371.236,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	1.093.893,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	7.015.668,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	200.000,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	32,00
4201	Noleggi	551,00
4399	Altri oneri finanziari	732,00
4401	IRAP	52.672,00
4402	IRES	24.915,00
4403	I.V.A.	41.875,00
4405	ICI	14.401,00
4499	Altri tributi	7.428,00
5102	Fabbricati	15.000,00
5103	Impianti e macchinari	42.000,00
5104	Mobili e arredi	3.675,00
5149	Altri beni materiali	450,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2018
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 2 / 10

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
5152	Hardware	6.810,00
5157	licenze d' uso	1.545,00
TOTALE		10.550.210,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2018
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 3 / 10

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	742.847,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	2.543,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	369.490,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	5.658,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	4.777,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	147.151,00
1599	Altri oneri per il personale	976,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	28.165,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.601,00
2104	Altri materiali di consumo	13.403,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	6.892,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	57.460,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	19.559,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	25.732,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	3.586,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	19.814,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	1.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	8.585,00
2121	Spese postali e di recapito	9.348,00
2122	Assicurazioni	13.628,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	212.780,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	19.764,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.541,00
2126	Spese legali	20.614,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	102.198,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	7.752,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	99.112,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	936,00
4201	Noleggi	919,00
4399	Altri oneri finanziari	1.220,00
4401	IRAP	87.787,00
4402	IRES	41.525,00
4403	I.V.A.	69.791,00
4405	ICI	24.002,00
4499	Altri tributi	11.972,00
5102	Fabbricati	25.000,00
5103	Impianti e macchinari	70.000,00
5149	Altri beni materiali	750,00
5152	Hardware	11.350,00
5157	licenze d' uso	2.575,00

TOTALE 2.295.803,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2018
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 4 / 10

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	307.185,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	1.831,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	154.310,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	2.346,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.981,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	5.347,00
1599	Altri oneri per il personale	703,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	95.169,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	450,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	551,00
2104	Altri materiali di consumo	17.626,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	2.815,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	4.500,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	14.106,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	18.527,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.582,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	14.266,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	6.181,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	8.000,00
2121	Spese postali e di recapito	8.231,00
2122	Assicurazioni	11.312,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	12.088,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	14.230,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.549,00
2126	Spese legali	30.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	158.059,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	6.531,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	71.361,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	2.200,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	49,00
4201	Noleggi	6.495,00
4399	Altri oneri finanziari	878,00
4401	IRAP	63.206,00
4402	IRES	29.898,00
4403	I.V.A.	50.249,00
4405	ICI	17.281,00
4499	Altri tributi	8.539,00
5102	Fabbricati	18.000,00
5103	Impianti e macchinari	50.400,00
5104	Mobili e arredi	4.410,00
5149	Altri beni materiali	540,00
5152	Hardware	8.172,00
5157	licenze d' uso	1.854,00

TOTALE 1.235.008,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2018
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 5 / 10

MISSIONE	016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	108.059,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	313,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	54.379,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	825,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	697,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	0,00
1599	Altri oneri per il personale	273,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	14.364,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	214,00
2104	Altri materiali di consumo	3.753,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	778,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	5.486,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	7.205,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.004,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	5.548,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	2.404,00
2121	Spese postali e di recapito	2.617,00
2122	Assicurazioni	3.816,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	8.196,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	5.494,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	991,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	1.100,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	343,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	27.751,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	47.085,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	195.731,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	759.443,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	2.000,00
4201	Noleggi	257,00
4399	Altri oneri finanziari	342,00
4401	IRAP	24.580,00
4402	IRES	11.627,00
4403	I.V.A.	19.541,00
4405	ICI	6.721,00
4499	Altri tributi	3.318,00
5102	Fabbricati	7.000,00
5103	Impianti e macchinari	19.600,00
5149	Altri beni materiali	210,00
5152	Hardware	5.208,00
5157	licenze d' uso	721,00

TOTALE 1.358.994,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2018
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 6 / 10

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	181.793,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	1.038,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	90.934,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	1.388,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.131,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	40.409,00
1599	Altri oneri per il personale	312,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	75,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	245,00
2104	Altri materiali di consumo	4.491,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.003,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	6.259,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	8.234,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.147,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	6.340,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	2.747,00
2121	Spese postali e di recapito	2.991,00
2122	Assicurazioni	4.361,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	6.638,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	6.324,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.133,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	11.200,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	392,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	31.716,00
4201	Noleggi	294,00
4399	Altri oneri finanziari	390,00
4401	IRAP	28.092,00
4402	IRES	13.288,00
4403	I.V.A.	22.333,00
4405	ICI	7.681,00
4499	Altri tributi	17.426,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	0,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	36.829,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	5.286,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	850,00
5102	Fabbricati	8.000,00
5103	Impianti e macchinari	22.400,00
5149	Altri beni materiali	240,00
5152	Hardware	3.632,00
5157	licenze d'uso	824,00
5299	Altri titoli	434.628,00

TOTALE 1.014.494,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2018
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 7 / 10

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	623.335,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	1.207,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	314.155,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	4.796,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	4.049,00
1599	Altri oneri per il personale	1.554,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	254,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	447,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.437,00
2104	Altri materiali di consumo	14.475,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.922,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	25.092,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	27.791,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	3.873,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	21.399,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	9.272,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	58.125,00
2121	Spese postali e di recapito	10.096,00
2122	Assicurazioni	14.718,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	144.082,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	21.345,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.393,00
2126	Spese legali	1.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	38.556,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	163.491,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	107.041,00
4101	Rimborso diritto annuale	47.604,00
4201	Noleggi	18.598,00
4399	Altri oneri finanziari	1.318,00
4401	IRAP	94.810,00
4402	IRES	44.847,00
4403	I.V.A.	75.374,00
4405	ICI	25.922,00
4499	Altri tributi	12.961,00
5102	Fabbricati	27.000,00
5103	Impianti e macchinari	75.600,00
5149	Altri beni materiali	810,00
5152	Hardware	12.258,00
5157	licenze d'uso	2.780,00

TOTALE

2.056.787,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2018
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 8 / 10

MISSIONE	090	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	001	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	109.425,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	455.495,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	791.819,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	46.892,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	0,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	36,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	27.290,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	170.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	0,00
4101	Rimborso diritto annuale	0,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	0,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	0,00
4403	I.V.A.	35.054,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	27.657,00
7100	Versamenti a conti bancari di deposito	27.000,00
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	8.000,00
7403	Concessione di crediti a aziende speciali	100.000,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	25.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	3.882.713,00

TOTALE 5.706.381,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2018
(decreto MEF del 27/03/2014)

Pag. 9 / 10

TOTALI

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
TOTALE MISSIONE		10.550.210,00

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali
TOTALE MISSIONE		2.295.803,00

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	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
TOTALE MISSIONE		1.235.008,00

MISSIONE	016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
TOTALE MISSIONE		1.358.994,00

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri
TOTALE MISSIONE		1.014.494,00

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali
TOTALE MISSIONE		2.056.787,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2018

Pag. 10 / 10

(decreto MEF del 27/03/2014)

TOTALI

MISSIONE	090	Servizi per conto terzi e partite di giro	
PROGRAMMA	001	Servizi per conto terzi e partite di giro	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	3	Servizi generali	
TOTALE MISSIONE			5.706.381,00

TOTALE GENERALE**24.217.677,00****Totale previsioni di entrata € 23.094.653****Totale previsioni di spesa € 24.217.677**

I
IL SEGRETARIO GENERALE
(Dr Massimo Ziletti)

IL PRESIDENTE
(Dr Giuseppe Ambrosi)

Firma digitale ai sensi dell'art. 24 del d.lgs. 7 marzo 2005, n. 82
"Codice dell'amministrazione digitale"