

Allegato B) alla deliberazione n. 3/C del 18 maggio 2023



**CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO ED AGRICOLTURA DI
BRESCIA**

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA 1° VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2023

(Consiglio Camerale 18 maggio 2023)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2023

Il Ministero delle imprese e del made in Italy con decreto del 23 febbraio 2023, pubblicato sul proprio sito istituzionale il 17 aprile 2023, ai sensi e per gli effetti dell'art. 32 della legge 18 giugno 2009, n. 69, ha autorizzato l'incremento delle misure del diritto annuale fino ad un massimo del 20% per il finanziamento dei progetti approvati dal Consiglio camerale nel triennio 2023/2025.

In precedenza il Consiglio camerale, con la deliberazione n. 10/c del 3 novembre 2022, aveva richiesto al Ministero delle imprese e del made in Italy, per il tramite di Unioncamere Nazionale, l'autorizzazione all'incremento del 20% delle tariffe ordinarie del diritto annuale, come da ultimo definite dall'art. 28 comma 1 del D.L. n. 90/2014, convertito in L. n. 114/2014, per il finanziamento dei progetti, approvati con il medesimo provvedimento, per il triennio 2023/2025, relativi a "Doppia transizione: digitale ed ecologica", "Formazione lavoro" e "Turismo" stabilendo, nel contempo, il valore dell'incremento della sola voce del diritto annuale, al netto dell'accantonamento a fondo svalutazione crediti, pari a € 2.006.919.

Il Bilancio Preventivo 2023, approvato con deliberazione del Consiglio camerale n. 17/c del 15 dicembre 2022, evidenzia un risultato economico contabile di disavanzo di € 5.433.048 e la stima dello stanziamento del diritto annuale non tiene conto dell'incremento del 20% dell'importo del diritto annuale ad aliquota ordinaria, in assenza dell'allora emanando Decreto autorizzatorio ed in osservanza di quanto indicato dalla circolare MiSE n. 347962 del 11 dicembre 2019. Lo stesso Ministero, con nota del 11 novembre 2022 "Misure del diritto annuale 2023", ha ribadito infatti che nelle more della sua espressa autorizzazione non sia consentito alle Camere chiedere alle imprese il diritto maggiorato dal 1° gennaio 2023.

Nella Relazione al Preventivo 2023 si anticipava che solo dopo l'emanazione del predetto Decreto si sarebbe provveduto ad una variazione in aumento dell'entrata da diritto annuale, sanzioni ed interessi e della relativa voce di spesa da accantonamento fondo svalutazione crediti per un importo netto complessivo di € 2.016.152 (di cui € 2.006.919 relativo al solo diritto annuale). La spesa, invece, per assicurare continuità all'attività camerale è stata stanziata interamente agli interventi economici utilizzando gli avanzi patrimonializzati dell'Ente.

Di conseguenza, secondo quanto programmato, una volta emanato il Decreto ministeriale in parola, si sarebbe provveduto all'incremento dell'entrata, riducendo corrispondentemente l'applicazione dell'avanzo patrimonializzato di € 2.016.152. Per effetto della variazione in oggetto, effettuata ai sensi dell'art. 12, commi 1 e 2, del D.P.R. n. 254/2005, ed illustrata nella delibera della Giunta, la previsione di disavanzo per il 2023 passa da - € 5.433.048,00 a - € 3.416.896,00 .

Qui di seguito si forniscono i dati aggiornati relativamente alla voce del Diritto annuale 2023 con la precisazione, già fatta nella citata deliberazione 10/c del 3 novembre 2022, che l'importo della maggiorazione (colonna B delle sottostante tabella) è stato definito in

via presuntiva, senza la disponibilità di tutti i dati aggiornati che vengono usati nella stima del diritto annuale del Preventivo 2023, che è stata compiutamente determinato in quella sede.

	(A) PREVISIONE INIZIALE 2023	(B) VARIAZIONE 20%	(A)+(B) PREVISIONE AGGIORNATA 2023
diritto annuale	12.099.654,00	2.429.806,00	14.529.460,00
sanzioni	721.557,00	145.019,00	866.576,00
interessi	16.458,00	3.350,00	19.808,00
TOTALE	12.837.669,00	2.578.175,00	15.415.844,00

accantonamento a fondo svalutazione crediti	2.798.522,00	562.023,00	3.360.545,00
---	--------------	------------	--------------

Provento netto diritto annuale, sanzioni e interessi	10.039.147,00	2.016.152,00	12.055.299,00
---	----------------------	---------------------	----------------------

Il progetto di Bilancio di Esercizio 2022, deliberato dalla Giunta nella seduta del 3 maggio 2023, per la successiva approvazione da parte del Consiglio camerale il 18 maggio p.v., evidenzia un avanzo economico contabile di € 487.903 in miglioramento di € 1.842.310 rispetto alla previsione di pre consuntivo 2022 utilizzata in sede di redazione del Bilancio preventivo 2023.

Il risultato 2022 apre alla possibilità di aumentare la spesa per la promozione economica per complessivi € 487.903, mantenendo inalterata la programmazione delle altre voci del Bilancio Preventivo 2023, dei progetti e delle attività ad essa connessi. Si illustrano qui di seguito le variazioni delle voci di promozione economica e dei principali indici usualmente utilizzati:

LINEE	STANZIAMENTO 2023 INIZIALE	STANZIAMENTO 2023 AL 7/4/2023 (*)	INCREMENTO	STANZIAMENTO 2023 POST INCREMENTO
LINEA 1 INNOVAZIONE	€ 1.945.650,00	€ 2.005.780,00	€ 60.000,00	€ 2.065.780,00
LINEA 2 INTERNAZIONALIZZAZIONE	€ 1.187.000,00	€ 1.187.000,00	€ 0,00	€ 1.187.000,00
LINEA 3 FORMAZIONE	€ 1.050.607,00	€ 1.095.607,00	€ 20.000,00	€ 1.115.607,00
LINEA 4 PROMOZIONE TERRITORIO	€ 4.426.810,00	€ 4.316.680,00	€ 407.903,00	€ 4.724.583,00
LINEA 5 CREDITO	€ 1.828.721,00	€ 1.828.721,00	€ 0,00	€ 1.828.721,00
LINEA 6 REGOLAZIONE MERCATO	€ 147.578,00	€ 147.578,00	€ 0,00	€ 147.578,00
LINEA 7 STUDI RICERCHE SEMINARI	€ 132.800,00	€ 137.800,00	€ 0,00	€ 137.800,00
LINEA 9 E-GOVERNMENT	€ 702.455,00	€ 702.455,00	€ 0,00	€ 702.455,00
LINEA 10 INIZIATIVE COMMERCIALI	€ 78.379,00	€ 78.379,00	€ 0,00	€ 78.379,00
TOTALE GENERALE	€ 11.500.000,00	€ 11.500.000,00	€ 487.903,00	€ 11.987.903,00

(*) Lo stanziamento indicato alla data del 7 aprile 2023 è quello risultante alla data attuale senza tenere conto delle proposte di deliberazione all'O.d.G. della seduta odierna della Giunta

Indice	Formula	2022 Bilancio di esercizio	2023 Previsione iniziale	2023 Previsione aggiornata
Incidenza diretta promozione	<u>Spese dirette di promozione</u> Oneri correnti	46,47%	45,31%	45,36%
Incidenza complessiva promozione	<u>Spese dirette e indirette di promozione</u> Oneri correnti	57,82%	56,82%	56,41%
Spesa promozionale per impresa	<u>Spese dirette di promozione</u> N. Imprese iscritte al 31/12	€ 101,74	€96,49	€ 100,6

Come illustrato nella deliberazione della Giunta l'aumento della spesa promozionale viene coperto il disavanzo economico contabile del Bilancio preventivo 2023 passa da un risultato economico contabile di esercizio in disavanzo di -€ 3.416.896 a un disavanzo economico contabile di esercizio di -€ 3.904.799.

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 prudentiale 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 2023, con copertura mediante utilizzo dell'avanzo patrimonializzato conseguito a chiusura dell'esercizio 2022, 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.

La variazione in esame riguarda anche il piano degli investimenti con un aumento dello stanziamento del conto 111003 "Immobili" di € 38.393 e 111100 "Impianti generici" di € 56.607 per cui la voce F "Immobilizzazioni materiali" passa da una previsione di € 574.560 a € 669.560.

Complessivamente il piano degli investimenti aumenta da € 650.560 a € 745.560 e, secondo le previsioni di cassa, sulla base delle informazioni al momento disponibili, è possibile sostenere la spesa con mezzi propri.

L'incremento della previsione di spesa riguarda due interventi già programmati per cui si registra un aumento dei prezzi stimati. Infatti per una gestione più efficiente della climatizzazione degli ambienti nord del pianto terra, notevolmente ridotti rispetto alla superficie totale e del piano ammezzato, si è deciso l'acquisto di una nuova unità di trattamento dell'aria (UTA) della portata pari a 6.000 mc/h rispetto a quella installata che ha una portata da 32.000 mc/h ed è dimensionata per la climatizzazione dell'intero volume ora diviso. Tale nuova macchina consentirà la climatizzazione sistematica dell'area sportelli per il pubblico con un consumo energetico notevolmente ridotto rispetto ad oggi.

La nuova macchina avrà la funzione di solo ricambio dell'aria che verrà trattata dal punto di vista termico ed affiancherà la rete dei mobiletti ventilconvettori, esistente negli ambienti con la funzione di regolare la sola temperatura e umidità relativa. L'UTA verrà posizionata sulla terrazza del secondo piano della sede. La progettazione definitiva/esecutiva è stata consegnata il 31 dicembre 2022 e quantifica una somma maggiore rispetto alla previsione in conseguenza:

- delle lavorazioni progettate per la conformità antisismica dell'opera e per l'integrazione del nuovo impianto con i sistemi antincendio della sede camerale;
- per i prezzi, sensibilmente aumentati rispetto ai precedenti, in seguito alla pubblicazione nel corso del 2022 del nuovo prezzario delle opere pubbliche della Regione Lombardia;

Per la fornitura e posa sui vetri delle finestre delle facciate sud e ovest della sede di pellicole schermanti si era stimato l'importo di € 109.000. La base di gara aggiornata al 2023 quantifica una somma maggiore in conseguenza:

- del nuovo prezzario per le opere pubbliche;
- dei maggiori costi di posa in opera in sicurezza che impongono l'utilizzo di una piattaforma esterna;
- del maggior costo per la fornitura di pellicole con caratteristiche oltre che di efficace schermatura solare anche di adeguata resistenza al fuoco, per non aggiungere un pericoloso carico di incendio sulla facciata della sede.

Indice	Formula	2022 Bilancio di esercizio	2023 Previsione iniziale	2023 Previsione aggiornata
Incidenza investiment i pro – capite	<u>Spese investimenti</u> n. imprese iscritte al 31.12	€ 4,85	€ 5,46	€ 6,26

Per la valutazione della sostenibilità del consistente disavanzo economico contabile previsto per il 2023 e del piano degli investimenti 2023 - ai fini di garantire l'equilibrio della struttura patrimoniale dell'ente - è stata condotta un'analisi sulla base delle risultanze dell'ultimo bilancio d'esercizio al 31/12/2022, aggiornata con la previsione aggiornata del piano degli investimenti 2023 e del disavanzo economico contabile stimato per il 2023. Viene assunta la necessità minima di mantenere riserve patrimoniali svincolate almeno pari all'attivo immobilizzato, così da non considerare nemmeno teoricamente il rischio di dover disinvestire assets strategici per il rispetto delle obbligazioni. Viene altresì assunto di mantenere le riserve da partecipazioni, in quanto vincolate alle relative poste dell'attivo, e la riserva di garanzia ai Confidi lombardi del progetto CONFIDUCIA, trattandosi di un progetto non ancora concluso per il protrarsi delle moratorie creditizie.

Analisi patrimoniale**Valori 31/12/22****PATRIMONIO NETTO**

Patrimonio netto esercizi precedenti	69.469.362
Riserva da conversione in euro	1
Risultato economico esercizio	487.903
Riserve da partecipazioni	7.749.925
Riserva di garanzia ai Confidi lombardi	2.279.012
Totale patrimonio netto	79.986.203 (A)

IMMOBILIZZAZIONI

a) Immateriali	31.273
b) Materiali	8.356.318
c) Finanziarie	48.734.669
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	57.122.260 (B)

Differenza (A) - (B) =	22.863.943
Riserve da partecipazioni	-7.749.925
Riserva di garanzia ai Confidi lombardi	-2.279.012
I^ Differenziale Netto a disposizione	12.835.006 (C)

AGGIORNAMENTO 2023

Immobilizzazioni immateriali e materiali 2023	-725.560
Ammortamenti 2023	593.073
Immobilizzazioni finanziarie 2023	-20.000
Immobilizzazioni 2023	-152.487 (D)

Disavanzo stimato 2023	-3.904.799 (E)
-------------------------------	-----------------------

Costo da svalutazioni di partecipazioni anno 2023	0 (F)
--	--------------

II^ Differenziale Netto a disposizione = (C)+(D)+(E)+(F)	8.777.720 (G)
---	----------------------

Qui di seguito gli indici di liquidità aggiornati al bilancio di esercizio 2022:

Il cash flow secondo le indicazioni informalmente ricevute dall'OIV per cui al numeratore si indica il *flusso finanziario dopo le variazioni del ccn (n.3 del rendiconto finanziario)* e al denominatore *i proventi correnti netti* è qui sotto illustrato:

2019	2020	2021	2022
34,77%	-10,72%	-8,34%	-14,51%

L'indice di liquidità o margine di tesoreria dato dal rapporto tra attivo a breve e passivo a breve presenta questo andamento:

2019	2020	2021	2022
371,47%	325,53%	292,88%	434,51%

Il raffronto tra attivo a breve e passivo a medio e lungo termine presenta questo sviluppo:

2019	2020	2021	2022
184,65%	175,40%	170,43%	197,00%

Budget economico pluriennale

	Preventivo 2023 aggiornato		ANNO 2024		ANNO 2025	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		22.315.844		19.737.669		19.737.669
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	15.415.844		12.837.669		12.837.669	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	6.900.000		6.900.000		6.900.000	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-4.484		-4.484		-4.484
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		290.292		290.292		290.292
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi	290.292		290.292		290.292	
Totale valore della produzione (A)		22.601.652		20.023.477		20.023.477
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-13.735.120		-7.814.169		-7.814.169
a) Erogazione di servizi istituzionali	-11.987.903		-6.066.952		-6.066.952	
b) Acquisizione di servizi	-1.683.034		-1.683.034		-1.683.034	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-15.000		-15.000		-15.000	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-49.183		-49.183		-49.183	
8) Per godimento di beni di terzi		-19.245		-19.245		-19.245
9) Per il personale		-6.125.316		-6.125.316		-6.125.316
a) Salari e stipendi	-4.530.773		-4.530.773		-4.530.773	
b) Oneri sociali	-1.176.077		-1.176.077		-1.176.077	
c) Trattamento di fine rapporto	-351.659		-351.659		-351.659	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-66.807		-66.807		-66.807	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-3.953.618		-3.391.595		-3.391.595
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-34.394		-34.394		-34.394	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-558.679		-558.679		-558.679	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-3.360.545		-2.798.522		-2.798.522	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi						
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione		-2.232.610		-2.232.610		-2.232.610
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-526.379		-526.379		-526.379	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.706.231		-1.706.231		-1.706.231	
Totale costi (B)		-26.065.909		-19.582.935		-19.582.935
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-3.464.257		440.542		440.542
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate						
16) Altri proventi finanziari		15.654		15.654		15.654
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	9.704		9.704		9.704	
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	5.950		5.950		5.950	
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-10.370		-10.370		-10.370
a) Interessi passivi						
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) Altri interessi ed oneri finanziari	-10.370		-10.370		-10.370	
17bis) Utili e perdite su cambi						
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17 bis)		5.284		5.284		5.284
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 iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		0		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		-81.711		-81.711		-81.711
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-81.711		-81.711		-81.711
Risultato prima delle imposte		-3.540.684		364.115		364.115
Imposte dell'esercizio, correnti, di ferite ed anticipate		-364.115		-364.115		-364.115
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-3.904.799		0		0

Budget economico annuale

	Preventivo 2023		Preventivo 2023 aggiornato	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		19.737.669		22.315.844
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	12.837.669		15.415.844	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	6.900.000		6.900.000	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-4.484		-4.484
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		290.292		290.292
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	290.292		290.292	
Totale valore della produzione (A)		20.023.477		22.601.652
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-13.247.217		-13.735.120
a) Erogazione di servizi istituzionali	-11.500.000		-11.987.903	
b) Acquisizione di servizi	-1.683.034		-1.683.034	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-15.000		-15.000	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-49.183		-49.183	
8) Per godimento di beni di terzi		-19.245		-19.245
9) Per il personale		-6.125.316		-6.125.316
a) Salari e stipendi	-4.530.773		-4.530.773	
b) Oneri sociali	-1.176.077		-1.176.077	
c) Trattamento di fine rapporto	-351.659		-351.659	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-66.807		-66.807	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-3.391.595		-3.953.618
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-34.394		-34.394	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-558.679		-558.679	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.798.522		-3.360.545	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		-2.232.610		-2.232.610
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-526.379		-526.379	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.706.231		-1.706.231	
Totale costi (B)		-25.015.983		-26.065.909
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-4.992.506		-3.464.257
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				
16) Altri proventi finanziari		15.654		15.654
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	9.704		9.704	
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	5.950		5.950	
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-10.370		-10.370
a) Interessi passivi				
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) Altri interessi ed oneri finanziari	-10.370		-10.370	
17bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 + 17 bis)		5.284		5.284
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
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 ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		-81.711		-81.711
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-81.711		-81.711
Risultato prim delle imposte		-5.068.933		-3.540.684
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate		-364.115		-364.115
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-5.433.048		-3.904.799

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

La variazione al Bilancio preventivo 2023 comporta un aumento della previsione degli incassi da diritto annuale sanzioni e interessi e delle previsioni di spesa per l'incremento della voce 8 "Interventi economici" della voce F "Immobilizzazioni materiali" secondo quanto di seguito indicato:

Voci dell'entrata	Incremento	Entrata di cassa 2023	Classificazione SIOPE
Conto 310000 "Diritto annuale"	€ 2.429.806,00	€ 1.953.315,00	1100
Conto 310002 "Interessi diritto annuale anno corrente"	€ 3.350,00	€ 81,00	1300
Conto 310003 "Sanzioni diritto annuale anno corrente"	€ 145.019,00	€ 4.327,00	1200
TOTALE	€ 2.578.175,00	€ 1.957.723,00	

Voci della spesa	Incremento	Uscita di cassa 2023	Classificazione COFOG/SIOPE
Conto 330001 – linea 1 – Azioni ed interventi per l'innovazione e l'ambiente – punto 1 - progetto "Premio Imprese progetti di sicurezza sul lavoro"	€ 60.000,00	€ 60.000,00	Cofog 11/5/4/1 Siope 3203
Conto 330003 – linea 3 - Azioni ed interventi per la formazione - punto 1 - progetto "Premio Scuole progetti di sicurezza sul lavoro"	€ 20.000,00	€ 20.000,00	Cofog 11/5/4/1 Siope 3199
Conto 330004 - linea 4 - "Azioni ed interventi per la promozione del territorio" - punto 1 – progetto "Quota di adesione alla fondazione Cittadella"	€ 100.000,00	€ 100.000,00	Cofog 11/5/4/1 Siope 3205
Conto 330004 - linea 4 - "Azioni ed interventi per la promozione del territorio" - punto 1 – progetto "Quota di adesione alla fondazione ANCE"	€ 10.000,00	€ 10.000,00	Cofog 11/5/4/1 Siope 3205
Conto 330004 - linea 4 - "Azioni ed interventi per la promozione del territorio" - punto 1 – progetto "Convenzione con la fondazione Brescia Musei triennio 2023-2025"	€ 50.000,00	€ 50.000,00	Cofog 11/5/4/1 Siope 3205
Conto 330004 - linea 4 - "Azioni ed interventi per la promozione del territorio" - punto 1 – progetto n. 8 "Altre iniziative"	€ 247.903,00	€ 247.903,00	Cofog 11/5/4/1 Siope 3205
TOTALE INCREMENTO VOCI DI BUDGET	€ 487.903,00	€ 487.903,00	
Conto 111003 "Immobili"	€	€ 38.393,00	Siope 5102/ cofog vari
Conto 111100 "Impianti"		€ 56.607,00	Siope 5103/cofog vari
TOTALE COMPLESSIVO		€ 582.903,00	

Si riportano qui di seguito i prospetti delle previsioni di entrata e uscita di cassa aggiornati,

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. Per l'entrata, rispetto alle previsioni iniziali, si è aumentata la previsione di incasso del diritto annuale, sanzioni e interessi alla luce del Decreto ministeriale di autorizzazione all'incremento delle tariffe del 20% per il triennio 2023/2025. Per la spesa, rispetto alle previsioni iniziali, si sono aggiornate le previsioni di spesa degli interventi promozionali delle immobilizzazioni materiali e si è inoltre tenuto conto in via prudenziale dei possibili esborsi per i compensi degli organi di amministrazione 2022, per i quali si è assunto l'accantonamento a spese future, nel bilancio di esercizio 2022.

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2023 (decreto MEF del 27/03/2013)		
LIVELLO	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
1100	Diritto annuale	12.339.892,00
1200	Sanzioni diritto annuale	108.011,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	7.487,00
1400	Dritti di segreteria	7.000.000,00
1500	Sanzioni amministrative	140.060,00
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	7.320,00
2201	Proventi da verifiche metriche	3.089,00
2202	Concorsi a premio	9.760,00
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	123.683,00
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	16.918,00
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	20.700,00
4199	Sopravvenienze attive	20.000,00
4204	Interessi attivi da altri	17.886,00
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	35.000,00
7350	Restituzione fondi economali	15.000,00
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	57.289,00
7500	Altre operazioni finanziarie	7.709.000,00

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA 27.631.095,00

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)**

Pag. 1 / 18

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 PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	343.200,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	730,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	134.123,00
1302	Contributi aggiuntivi	96,00
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	1.600,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	2.429,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	464,00
1599	Altri oneri per il personale	940,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	146,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	294,00
2104	Altri materiali di consumo	7.951,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	2.844,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	34.900,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	1.000,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	10.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	9.455,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	12.360,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.760,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	42.962,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	44,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	15.695,00
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	426,00
2121	Spese postali e di recapito	6.300,00
2122	Assicurazioni	4.200,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	24.950,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	8.356,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.204,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	1.500.200,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	0,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	52.638,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	598.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	385.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	488.602,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	39.500,00
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	20.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	1.228.800,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	9.767.537,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	1.107.903,00
4201	Noleggi	1.500,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 2 / 18

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 PREVISIONE
4399	Altri oneri finanziari	1.037,00
4401	IRAP	35.000,00
4402	IRES	3.336,00
4403	I.V.A.	60.000,00
4405	ICI	5.163,00
4499	Altri tributi	8.437,00
5102	Fabbricati	19.795,30
5103	Impianti e macchinari	35.660,70
5104	Mobili e arredi	2.000,00
5149	Altri beni materiali	2.800,00
5152	Hardware	6.700,00
5157	licenze d' uso	5.600,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00
TOTALE		16.043.638,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 3 / 18

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 PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	518.048,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	2.044,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	382.322,00
1302	Contributi aggiuntivi	215,00
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	4.480,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	4.686,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	632,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	85.720,00
1599	Altri oneri per il personale	2.782,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.698,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.733,00
2104	Altri materiali di consumo	22.264,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	10.929,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	8.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	26.473,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	34.609,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	4.945,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	117.496,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	123,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	43.496,00
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	1.194,00
2121	Spese postali e di recapito	17.640,00
2122	Assicurazioni	11.760,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	439.634,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	23.397,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.372,00
2126	Spese legali	16.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	133.937,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	500,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	147.386,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	3.412,00
4201	Noleggi	4.200,00
4399	Altri oneri finanziari	2.904,00
4401	IRAP	85.000,00
4402	IRES	15.967,00
4403	I.V.A.	165.000,00
4405	ICI	14.456,00
4499	Altri tributi	34.100,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 4 / 18

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 PREVISIONE
5102	Fabbricati	55.427,04
5103	Impianti e macchinari	94.849,96
5104	Mobili e arredi	5.600,00
5149	Altri beni materiali	7.840,00
5152	Hardware	18.760,00
5157	licenze d'uso	15.680,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00
TOTALE		2.590.711,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 5 / 18

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 PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	820.150,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	1.168,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	157.467,00
1302	Contributi aggiuntivi	210,00
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	2.560,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	4.718,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.166,00
1599	Altri oneri per il personale	1.554,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	108.043,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	266,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	470,00
2104	Altri materiali di consumo	16.799,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	3.185,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	0,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	15.128,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	19.776,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.826,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	68.740,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	70,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	25.112,00
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	682,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	30.000,00
2121	Spese postali e di recapito	10.080,00
2122	Assicurazioni	8.220,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	39.187,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	13.370,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.927,00
2126	Spese legali	9.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	127.019,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	5.200,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	84.220,50
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	500,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	1.270,00
4201	Noleggi	7.165,00
4399	Altri oneri finanziari	1.659,00
4401	IRAP	67.000,00
4402	IRES	9.095,00
4403	I.V.A.	85.000,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 6 / 18

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 PREVISIONE
4405	ICI	8.260,00
4499	Altri tributi	20.741,00
5102	Fabbricati	31.672,88
5103	Impianti e macchinari	57.057,12
5104	Mobili e arredi	3.200,00
5149	Altri beni materiali	4.480,00
5152	Hardware	10.720,00
5157	licenze d' uso	8.960,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00
TOTALE		1.895.093,50

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 7 / 18

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 PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	187.442,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	438,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	74.826,00
1302	Contributi aggiuntivi	53,00
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	960,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	1.221,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	258,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	50.000,00
1599	Altri oneri per il personale	564,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	3.030,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	177,00
2104	Altri materiali di consumo	4.771,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.794,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	5.673,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	7.416,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.060,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	25.178,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	26,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	9.417,00
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	256,00
2121	Spese postali e di recapito	4.132,00
2122	Assicurazioni	2.520,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	4.612,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	5.014,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	723,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	4.040,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	0,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	31.583,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	0,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	70.669,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	1.046.200,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	1.882,00
4201	Noleggi	900,00
4399	Altri oneri finanziari	622,00
4401	IRAP	22.000,00
4402	IRES	3.335,00
4403	I.V.A.	36.000,00
4405	ICI	3.098,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 8 / 18

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 PREVISIONE
4499	Altri tributi	7.525,00
5102	Fabbricati	11.877,58
5103	Impianti e macchinari	21.396,42
5104	Mobili e arredi	1.200,00
5149	Altri beni materiali	1.680,00
5152	Hardware	4.020,00
5157	licenze d' uso	3.360,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00
TOTALE		1.662.949,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 9 / 18

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 PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	314.989,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	512,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	92.882,00
1302	Contributi aggiuntivi	82,00
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	1.280,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	1.734,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	382,00
1599	Altri oneri per il personale	752,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	140,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	235,00
2104	Altri materiali di consumo	6.861,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	2.239,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	5.000,00
2112	Spese per pubblicità	0,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	7.564,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	9.888,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.413,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	34.370,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	35,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	12.556,00
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	341,00
2121	Spese postali e di recapito	5.040,00
2122	Assicurazioni	3.360,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	7.613,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	4.285,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	964,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	10.002,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	0,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	42.110,00
4201	Noleggi	1.200,00
4399	Altri oneri finanziari	830,00
4401	IRAP	29.000,00
4402	IRES	4.448,00
4403	I.V.A.	47.000,00
4405	ICI	4.130,00
4499	Altri tributi	10.070,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	38.126,03
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	118.808,22

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 10 / 18

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 PREVISIONE
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	82.805,48
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	36.839,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	5.304,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	37.558,36
5102	Fabbricati	15.836,44
5103	Impianti e macchinari	28.528,56
5104	Mobili e arredi	1.600,00
5149	Altri beni materiali	2.240,00
5152	Hardware	5.360,00
5157	licenze d' uso	4.480,00
5299	Altri titoli	20.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00
TOTALE		1.060.793,09

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 11 / 18

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 PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	812.076,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	2.048,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	317.094,00
1302	Contributi aggiuntivi	284,00
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	5.120,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	6.278,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.090,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	173.477,00
1599	Altri oneri per il personale	4.304,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	558,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	600,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.541,00
2104	Altri materiali di consumo	25.445,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	5.997,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	30.255,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	39.553,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	5.651,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	137.481,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	141,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	50.224,00
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	1.396,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	66.032,00
2121	Spese postali e di recapito	20.160,00
2122	Assicurazioni	13.440,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	125.033,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	26.740,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.854,00
2126	Spese legali	1.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	58.223,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	15.150,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	168.441,00
4101	Rimborso diritto annuale	37.784,00
4201	Noleggi	9.045,00
4399	Altri oneri finanziari	3.318,00
4401	IRAP	105.000,00
4402	IRES	17.792,00
4403	I.V.A.	180.000,00
4405	ICI	16.521,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 12 / 18

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 PREVISIONE
4499	Altri tributi	39.372,00
5102	Fabbricati	63.344,76
5103	Impianti e macchinari	114.114,24
5104	Mobili e arredi	2.240,00
5149	Altri beni materiali	8.960,00
5152	Hardware	21.440,00
5157	licenze d' uso	17.920,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00
TOTALE		2.755.537,00

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)**

Pag. 13 / 18

MISSIONE	033	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	001	Fondi da assegnare
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
		TOTALE

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)**

Pag. 14 / 18

MISSIONE	033	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	002	Fondi di riserva e speciali
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
		TOTALE

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)**

Pag. 15 / 18

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 PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	223.187,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	425.117,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	890.283,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	42.399,00
1302	Contributi aggiuntivi	0,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	0,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	4.912,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	51.200,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	388.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	3.000,00
4403	I.V.A.	13.152,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	25.488,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	19.228,18
7100	Versamenti a conti bancari di deposito	59.500,00
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	15.000,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	28.008,00
7500	Altre operazioni finanziarie	8.668.700,00
		TOTALE
		10.857.174,18

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 16 / 18

MISSIONE	091	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
PROGRAMMA	001	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	3	Servizi generali	
SIOPE	DESCRIZIONE		IMPORTO PREVISIONE
7100	Versamenti a conti bancari di deposito		0,00
TOTALE			0,00

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)**

Pag. 17 / 18

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 16.043.638,00

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 2.590.711,00

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 1.895.093,50

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 1.662.949,00

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 1.060.793,09

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 2.755.537,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 18 / 18

MISSIONE	033	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	001	Fondi da assegnare
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

TOTALE
MISSIONE

MISSIONE	033	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	002	Fondi di riserva e speciali
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE
MISSIONE

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 10.857.174,18

MISSIONE	091	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
PROGRAMMA	001	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE 0,00

TOTALE GENERALE 36.865.895,77

Totale previsioni di entrata € 27.631.095,00

Totale previsioni di spesa € 36.865.895,77

Per effetto della variazione in esame la previsione di cassa migliora di € 1.088.736,23

IL SEGRETARIO GENERALE
(dr Massimo Ziletti)

IL PRESIDENTE
(ing. Roberto Saccone)