



Camera di Commercio
Bergamo

Aggiornamento Bilancio Preventivo Esercizio 2019

Riunione del Consiglio camerale del 19.7.2019

- Delibera Consiglio n. 7 del 19 luglio 2019
- Bilancio preventivo - Allegato A) DPR 254/2005
- Relazione della Giunta
- Budget Economico - D.M. 27.3.2013
- Budget Economico pluriennale - D.M. 27.3.2013
- Aggiornamento previsione di cassa Entrate e Uscite



DELIBERA CONSIGLIO CAMERALE N. 7/C DEL 19/07/2019

AGGIORNAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2019

Il Presidente, assistito dal Segretario Generale, riferisce:

Oggi si sottopone all'approvazione del Consiglio la proposta di aggiornamento del Bilancio preventivo dell'esercizio 2019 sulla base delle risultanze del bilancio d'esercizio precedente e tenendo conto dei maggiori proventi rilevati nell'anno.

Il bilancio preventivo 2019 approvato con delibera n. 11/C del Consiglio dello scorso dicembre chiudeva con un disavanzo di - € 1.912.500.

Le modifiche proposte con il presente aggiornamento comportano una lieve riduzione del disavanzo che si attesta a - € 1.732.832, a fronte di maggiori proventi per € 932.558 e maggiori spese per € 753.000.

La relazione all'aggiornamento illustra le seguenti variazioni con riferimento ai proventi:

- a) aumento dei proventi da diritto annuale: + € 66.308,
 - b) aumento dei proventi finanziari per la riscossione dei dividendi di Sacbo: + € 866.360
- e con riferimento agli oneri:
- a) riduzione della spesa per il personale: - € 17.000,
 - b) aumento della spesa per prestazioni di servizi e oneri diversi di gestione: + € 192.000,
 - c) riduzione della spesa per le quote associative Unioncamere nazionale: - € 20.000,
 - d) incremento dello stanziamento per interventi economici per € 598.000 riferiti a:
 - . iniziative e bandi per digitalizzazione pmi e start up innovative (+€ 100.000),
 - . interventi per valorizzazione del patrimonio culturale e turistico nell'ambito dei progetti fondo perequativo e altre iniziative promozionali (+ € 456.692),
 - . interventi a sostegno del credito (+ € 100.000),
 - . iniziative incoming buyers (+ € 10.000),controbilanciati da una riduzione complessiva per - € 125.000 per allineamento degli stanziamenti di altre iniziative alle spese previste.

Il disavanzo di esercizio derivante dalle variazioni sopra illustrate risulta pertanto pari a - €1.732.832.

L'aggiornamento riduce l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati, perseguendo il massimo impegno nell'ottimizzazione delle risorse impiegate in interventi a sostegno dell'economia provinciale.

Con riferimento al Piano degli Investimenti non sono previste variazioni.

Il Consiglio

- Visti gli articoli 11 c. 1 lett. d), 14 c. 5 e 15 c.1 della Legge 580/1993;
- Visto il D.P.R. n. 254/2005 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio" e in particolare l'art. 12 commi 1 e 2 che indicano le modalità con cui procedere all'aggiornamento del preventivo;
- Visto il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27.3.2013, emanato in ottemperanza del D.Lgs. 91/2011, che disciplina l'armonizzazione dei sistemi e degli schemi contabili delle pubbliche amministrazioni;
- Vista la nota del Ministero dello Sviluppo Economico del 25.6.2014 che fornisce istruzioni applicative per l'aggiornamento dei documenti di pianificazione previsti dal D.M. 27.3.2013;
- Rilevato che la citata normativa contabile prevede che in caso di aggiornamento del Bilancio Preventivo si provveda all'aggiornamento dei seguenti documenti:



- . bilancio preventivo economico, ai sensi dell'articolo 6 del D.P.R. 254/2005 e redatto secondo lo schema dell'allegato A) allo stesso D.P.R.;
 - . budget economico pluriennale, redatto secondo il medesimo schema del budget annuale di cui all'allegato 1) del decreto 27.3.2013;
 - . budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato 1 al decreto 27.3.2013;
 - . prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, ai sensi dell'articolo 9 c. 3 del decreto 27.3.2013;
 - . piano degli indicatori e dei risultati attesi (PIRA);
- Richiamata la delibera n. 9C/2018 con la quale il Consiglio camerale ha approvato la relazione previsionale e programmatica per l'esercizio 2019 e la successiva deliberazione n. 11C/2018 di approvazione del bilancio preventivo per l'esercizio 2019 e dei documenti di pianificazione previsti dal D.M.27.3.2013;
- Visto il progetto di aggiornamento del bilancio di previsione 2019 approvato dalla Giunta con delibera n. 71/2019;
- Evidenziato in particolare che, a seguito delle variazioni proposte, il disavanzo di esercizio si prevede pari a - € 1.732.832, con una riduzione quindi di € 179.668 rispetto al preventivo iniziale, disavanzo che, sulla base di quanto previsto dall'art. 2, comma 2, del D.P.R. 254/2005, è coperto mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato che presentano una consistenza adeguata;
- Visto l'aggiornamento al piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio;
- Vista la relazione illustrativa predisposta ai sensi dell'articolo 7 del D.P.R. 245/2005;
- Udita la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;

unanime,

delibera

- 1) di approvare l'aggiornamento del Bilancio Preventivo per l'esercizio 2019, secondo lo schema di cui all'allegato A al D.P.R. 254/2005, e l'aggiornamento dei documenti di pianificazione previsti dal D.M. 27.3.2013 nelle risultanze di cui agli allegati al presente provvedimento di cui formano parte integrante;
- 2) di dare atto che il disavanzo di esercizio rideterminato risulta pari a - € 1.732.832 alla cui copertura si provvederà con l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'approvazione del bilancio d'esercizio 2018, di cui alla delibera del Consiglio n. 2C/2019.

IL SEGRETARIO GENERALE
M. Paola Esposito

IL PRESIDENTE
Giovanni Paolo Malvestiti

Atto sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 21 del D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.

CAMERA DI COMMERCIO DI BERGAMO
AGGIORNAMENTO BILANCIO PREVENTIVO PER FUNZIONI ANNO 2019

Allegato A - art. 6 c.1 - DPR 254/2005

DESCRIZIONE CONTI DI BUDGET	BILANCIO PREVENTIVO 2019 del Consiglio n. 11 del 14.12.2018	VARIAZIONI PROPOSTE	BILANCIO PREVENTIVO 2019	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZ. ECON. (D)	TOTALE (A+B+C+D)
GESTIONE CORRENTE								
A) PROVENTI CORRENTI								
1) Diritto Annuale	12.298.000	66.308	12.364.308	0	10.448.000	370.000	1.546.308	12.364.308
2) Diritti di segreteria	5.222.000	0	5.222.000	0	0	4.972.000	250.000	5.222.000
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	212.000	0	212.000	0	37.000	102.000	73.000	212.000
4) Proventi da gestione di servizi	320.000	0	320.000	0	15.000	234.000	71.000	320.000
5) Variazione di rimanenze	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI CORRENTI (A)	18.052.000	66.308	18.118.308	0	10.500.000	5.678.000	1.940.308	18.118.308
B) ONERI CORRENTI								
6) Personale	-4.150.000	17.000	-4.133.000	-838.853	-1.063.626	-1.729.721	-500.800	-4.133.000
7) Funzionamento	-4.151.500	-172.000	-4.323.500	-273.217	-2.848.844	-1.014.444	-186.995	-4.323.500
8) Interventi economici	-9.022.000	-598.000	-9.620.000	-133.400	0	-388.600	-9.098.000	-9.620.000
9) Ammortamenti e accantonamenti	-2.660.000	0	-2.660.000	-12.471	-2.336.539	-87.339	-223.651	-2.660.000
TOTALE ONERI CORRENTI (B)	-19.983.500	-753.000	-20.736.500	-1.257.941	-6.249.009	-3.220.104	-10.009.446	-20.736.500
RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE (A-B)	-1.931.500	-686.692	-2.618.192	-1.257.941	4.250.991	2.457.896	-8.069.138	-2.618.192
C) GESTIONE FINANZIARIA								
10) Proventi finanziari	19.000	866.360	885.360	0	885.360	0	0	885.360
11) Oneri finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	19.000	866.360	885.360	0	885.360	0	0	885.360
D) GESTIONE STRAORDINARIA								
12) Proventi straordinari	0	0	0	0	0	0	0	0
13) Oneri straordinari	0	0	0	0	0	0	0	0
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	0	0	0	0	0	0	0	0
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO (A-B+/-C+/-D+/-E)	-1.912.500	179.668	-1.732.832	-1.257.941	5.136.351	2.457.896	-8.069.138	-1.732.832
PIANO DEGLI INVESTIMENTI								
E) Immobilizzazioni immateriali	-5.000	0	-5.000	0	-5.000	0	0	-5.000
F) Immobilizzazioni materiali	-1.100.000	0	-1.100.000	0	-1.100.000	0	0	-1.100.000
G) Immobilizzazioni finanziarie	-1.000.000	0	-1.000.000	0	-1.000.000	0	0	-1.000.000
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	-2.105.000	0	-2.105.000	0	-2.105.000	0	0	-2.105.000



DESCRIZIONE CONTI DI BUDGET	BILANCIO PREVENTIVO 2019 del. Consiglio n. 11 del 14.12.2018	VARIAZIONI	PREVENTIVO 2019 AGGIORNATO	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE e PROMOZ. ECON. (D)	TOTALE A+B+C+D
GESTIONE CORRENTE								
A) PROVENTI CORRENTI								
1) DIRITTO ANNUALE	12.298.000	66.308	12.364.308	0	10.448.000	370.000	1.546.308	12.364.308
310000 - Diritto Annuale	9.800.000	0	9.800.000	0	9.800.000	0	0	9.800.000
310002 - Restituzione Diritto Annuale	-5.000	0	-5.000	0	-5.000	0	0	-5.000
310003 - Sanzioni Diritto Annuale anno corrente	650.000	0	650.000	0	650.000	0	0	650.000
310004 - Interessi moratori diritto annuale anno corrente	3.000	0	3.000	0	3.000	0	0	3.000
310005 - Diritto Annuale incremento 20% anno 2017/2018	1.850.000	66.308	1.916.308	0	0	370.000	1.546.308	1.916.308
2) DIRITTI DI SEGRETERIA	5.222.000	0	5.222.000	0	0	4.972.000	250.000	5.222.000
311000 - Diritti di Segreteria	5.200.000	0	5.200.000	0	0	4.950.000	250.000	5.200.000
311003 - Sanzioni amministrative	25.000	0	25.000	0	0	25.000	0	25.000
311105 - Restituzione diritti di segreteria	-3.000	0	-3.000	0	0	-3.000	0	-3.000
3) CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	212.000	0	212.000	0	37.000	102.000	73.000	212.000
312003 - Contributi fondo Perequativo	100.000	0	100.000	0	0	27.000	73.000	100.000
312100 - Affitti attivi	32.000	0	32.000	0	32.000	0	0	32.000
312102 - Rimborsi e recuperi diversi	80.000	0	80.000	0	5.000	75.000	0	80.000
4) PROVENTI GESTIONE SERVIZI	320.000	0	320.000	0	15.000	234.000	71.000	320.000
313003 - Ricavi Vendita Pubblicazioni	60.000	0	60.000	0	0	0	60.000	60.000
313004 - Pubblicità su Pubblicazioni camerali	5.000	0	5.000	0	5.000	0	0	5.000
313010 - Cessione carnet ATA	9.000	0	9.000	0	0	0	9.000	9.000
313011 - Organizzazione Fiere e Mostre	0	0	0	0	0	0	0	0
313012 - Servizio Banche Dati	1.000	0	1.000	0	0	0	1.000	1.000
313020 - Servizi Arbitrali	150.000	0	150.000	0	0	150.000	0	150.000
313021 - Servizi di Conciliazione	55.000	0	55.000	0	0	55.000	0	55.000
313022 - Concorsi a premio	5.000	0	5.000	0	0	5.000	0	5.000
313024 - Verifica strumenti di misura	15.000	0	15.000	0	0	15.000	0	15.000
313030 - Concessione in uso sale	10.000	0	10.000	0	10.000	0	0	10.000
313033 - Altri servizi attività commerciale	10.000	0	10.000	0	0	9.000	1.000	10.000
5) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	0	0	0	0	0	0
314000 - Rimanenze Iniziali	0		0	0	0	0	0	0
314003 - Rimanenze Finali	0		0	0	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI CORRENTI (A)	18.052.000	66.308	18.118.308	0	10.500.000	5.678.000	1.940.308	18.118.308



DESCRIZIONE CONTI DI BUDGET	BILANCIO PREVENTIVO 2019 del. Consiglio n. 11 del 14.12.2018	VARIAZIONI	PREVENTIVO 2019 AGGIORNATO	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE e PROMOZ. ECON. (D)	TOTALE A+B+C+D
B) ONERI CORRENTI								
6) PERSONALE	-4.150.000	17.000	-4.133.000	-838.853	-1.063.626	-1.729.721	-500.800	-4.133.000
3210 - COMPETENZE AL PERSONALE	-3.150.000	45.000	-3.105.000	-625.406	-801.086	-1.300.430	-378.078	-3.105.000
321000 - Retribuzione Ordinaria	-2.080.000	50.000	-2.030.000	-366.199	-533.457	-917.986	-212.358	-2.030.000
321003 - Retribuzione straordinaria	-20.000	-5.000	-25.000	-6.000	-6.000	-7.000	-6.000	-25.000
321006 - Fondo incentivante per la produttività	-722.500	0	-722.500	-150.747	-185.645	-302.202	-83.906	-722.500
321012 - Indennità Varie	-2.000	0	-2.000	-1.460	-129	-352	-59	-2.000
321013 - Accantonamento per rinnovi contrattuali	0	0	0	0	0	0	0	0
321014 - Retribuzione di posizione e risultato dirigenti	-240.000	0	-240.000	-80.000	-40.000	-60.000	-60.000	-240.000
321015 - Retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative	-85.500	0	-85.500	-21.000	-35.855	-12.890	-15.755	-85.500
3220 - ONERI SOCIALI	-754.000	-1.000	-755.000	-154.886	-193.807	-315.661	-90.646	-755.000
322000 - Oneri Previdenziali e Assistenziali	-740.000	0	-740.000	-150.836	-189.757	-312.511	-86.896	-740.000
322002 - Oneri Fondo prevideza complementare	0	-1.000	-1.000	-300	-300	-400	0	-1.000
322003 - Inail	-14.000	0	-14.000	-3.750	-3.750	-2.750	-3.750	-14.000
3230 - ACCANTONAMENTI T.F.R.	-210.000	-22.000	-232.000	-51.481	-58.506	-95.156	-26.857	-232.000
323000 - Accantonamento T.F.R.	-200.000	-20.000	-220.000	-47.581	-55.106	-91.456	-25.857	-220.000
323002 - Accantonamento T.F.R. Fondo Perseo Sirio	0	-2.000	-2.000	-600	-600	-800	0	-2.000
323003 - Rivalutazione T.F.R.	-10.000	0	-10.000	-3.300	-2.800	-2.900	-1.000	-10.000
3240 - ALTRI COSTI	-36.000	-5.000	-41.000	-7.080	-10.227	-18.474	-5.219	-41.000
324000 - Interventi Assistenziali a favore del personale	-25.000	0	-25.000	-4.317	-6.236	-11.265	-3.182	-25.000
324003 - Spese Personale Distaccato	-5.000	0	-5.000	-863	-1.247	-2.253	-637	-5.000
324006 - Altre Spese per il Personale	-2.000	-5.000	-7.000	-1.209	-1.746	-3.154	-891	-7.000
324018 - Spese personale in aspettativa sindacale	-4.000	0	-4.000	-691	-998	-1.802	-509	-4.000
7) FUNZIONAMENTO	-4.151.500	-172.000	-4.323.500	-273.217	-2.848.844	-1.014.444	-186.995	-4.323.500
3250 - PRESTAZIONE DI SERVIZI	-1.747.500	1.000	-1.746.500	-158.849	-572.665	-906.679	-108.307	-1.746.500
32500 - UTENZE	-156.500	-10.000	-166.500	-21.341	-72.092	-55.884	-17.183	-166.500
325000 - Oneri Telefonici	-23.000	0	-23.000	-3.971	-5.737	-10.363	-2.929	-23.000
325002 - Spese consumo energia elettrica	-65.000	0	-65.000	-11.224	-16.213	-29.288	-8.275	-65.000
325003 - Spese consumo acqua	-3.500	0	-3.500	-604	-873	-1.577	-446	-3.500
325006 - Oneri Riscaldamento e Condizionamento	-65.000	-10.000	-75.000	-5.542	-49.269	-14.656	-5.533	-75.000
32501 - PULIZIE E VIGILANZA	-142.000	0	-142.000	-10.493	-93.283	-27.748	-10.476	-142.000
325010 - Oneri Pulizie Locali	-130.000	0	-130.000	-9.606	-85.400	-25.403	-9.591	-130.000
325013 - Oneri per Servizi di Vigilanza	-12.000	0	-12.000	-887	-7.883	-2.345	-885	-12.000
32502 - MANUTENZIONI	-195.000	15.000	-180.000	-13.301	-118.246	-35.174	-13.279	-180.000
325020 - Oneri per Manutenzione ord. Mobili	-65.000	0	-65.000	-4.803	-42.700	-12.702	-4.795	-65.000
325023 - Oneri per Manutenzione Ordinaria Immobili	-130.000	15.000	-115.000	-8.498	-75.546	-22.472	-8.484	-115.000
32503 - ASSICURAZIONI	-40.000	2.000	-38.000	-2.808	-24.963	-7.426	-2.803	-38.000
325030 - Oneri per assicurazioni	-40.000	2.000	-38.000	-2.808	-24.963	-7.426	-2.803	-38.000
32504 - CONSULENZE	-175.000	0	-175.000	-20.000	0	-155.000	0	-175.000
325041 - Spese per Arbitrati	-130.000	0	-130.000	0	0	-130.000	0	-130.000
325042 - Spese per mediazioni	-25.000	0	-25.000	0	0	-25.000	0	-25.000
325043 - Oneri Legali	-20.000	0	-20.000	-20.000	0	0	0	-20.000
325044 - Oneri Notarili	0	0	0	0	0	0	0	0



DESCRIZIONE CONTI DI BUDGET	BILANCIO PREVENTIVO 2019 del. Consiglio n. 11 del 14.12.2018	VARIAZIONI	PREVENTIVO 2019 AGGIORNATO	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE e PROMOZ. ECON. (D)	TOTALE A+B+C+D
32505 - AUTOMAZIONE DEI SERVIZI	-610.000	15.000	-595.000	-50.766	-133.578	-379.889	-30.767	-595.000
325050 - Spese Automazione Servizi	-560.000	0	-560.000	-46.369	-123.377	-363.884	-26.370	-560.000
325052 - Spese automazione linee telefoniche	-50.000	15.000	-35.000	-4.397	-10.201	-16.005	-4.397	-35.000
32506 - ALTRI COSTI PER SERVIZI	-309.000	-21.000	-330.000	-4.644	-109.487	-199.814	-16.055	-330.000
325060 - Oneri per Stampa Pubblicazioni	-15.000	2.000	-13.000	0	0	0	-13.000	-13.000
325061 - Oneri di Pubblicità	0	-5.000	-5.000	0	-5.000	0	0	-5.000
325063 - Spese Postali	-15.000	6.000	-9.000	-1.554	-2.245	-4.055	-1.146	-9.000
325064 - Spese per la riscossione di proventi	-75.000	-20.000	-95.000	0	-85.000	-10.000	0	-95.000
325066 - Spese per mezzi di trasporto	-12.000	2.000	-10.000	0	-10.000	0	0	-10.000
325067 - Costi per servizi innovativi	-151.000	0	-151.000	0	0	-151.000	0	-151.000
325068 - Spese per servizi non altrimenti classificabili	-40.000	-5.000	-45.000	-3.090	-5.242	-34.759	-1.909	-45.000
325072 - Oneri di spedizione e recapito	-1.000	-1.000	-2.000	0	-2.000	0	0	-2.000
32508 - SPESE PER SERVIZI AL PERSONALE	-120.000	0	-120.000	-35.496	-21.016	-45.744	-17.744	-120.000
325080 - Rimborsi spese per missioni	-10.000	0	-10.000	-1.000	-1.000	-6.000	-2.000	-10.000
325081 - Buoni pasto	-72.000	0	-72.000	-12.496	-16.016	-33.744	-9.744	-72.000
325082 - Spese per la formazione del personale	-38.000	0	-38.000	-22.000	-4.000	-6.000	-6.000	-38.000
3260 - GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-3.500	0	-3.500	0	-3.500	0	0	-3.500
326000 - Affitti passivi	-1.500	0	-1.500	0	-1.500	0	0	-1.500
326001 - Canoni di noleggio	-2.000	0	-2.000	0	-2.000	0	0	-2.000
3270 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-1.390.500	-193.000	-1.583.500	-43.368	-1.372.679	-107.265	-60.188	-1.583.500
327000 - Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani	-5.000	0	-5.000	0	0	0	-5.000	-5.000
327003 - Oneri per la sicurezza degli ambienti di lavoro	-10.000	0	-10.000	-739	-6.569	-1.954	-738	-10.000
327006 - Oneri per Acquisto Cancelleria	-11.000	0	-11.000	-1.899	-2.744	-4.957	-1.400	-11.000
327007 - Costo acquisto carnet ATA e Certificati d'origine	-25.000	0	-25.000	0	0	0	-25.000	-25.000
327009 - Materiale di Consumo	-3.000	-1.000	-4.000	0	-4.000	0	0	-4.000
327015 - Valori Bollati	-10.000	4.000	-6.000	0	0	-6.000	0	-6.000
327016 - Oneri Bancari e postali	-8.000	0	-8.000	0	-8.000	0	0	-8.000
327017 - Imposte e tasse	-90.000	0	-90.000	0	-90.000	0	0	-90.000
327018 - Ires Anno in Corso	-24.000	-196.000	-220.000	0	-220.000	0	0	-220.000
327021 - Irap Anno in Corso	-6.500	0	-6.500	0	-6.500	0	0	-6.500
327022 - Irap attività istituzionale	-225.000	0	-225.000	-40.730	-62.866	-94.354	-27.050	-225.000
327039 - Spese per pubblicazioni gratuite	-1.000	0	-1.000	0	0	0	-1.000	-1.000
327043 - Erario per decreto taglia spese	-972.000	0	-972.000	0	-972.000	0	0	-972.000
3280 - QUOTE ASSOCIATIVE	-938.000	20.000	-918.000	0	-900.000	0	-18.000	-918.000
328000 - Partecipazione Fondo Perequativo	-355.000	0	-355.000	0	-355.000	0	0	-355.000
328001 - Contributo Ordinario Unioncamere	-300.000	20.000	-280.000	0	-280.000	0	0	-280.000
328003 - Quote associative Unione Regionale	-265.000	0	-265.000	0	-265.000	0	0	-265.000
328005 - Quote associative Cciaa estere e italiane all'estero	-18.000	0	-18.000	0	0	0	-18.000	-18.000
3290 - ORGANI ISTITUZIONALI	-72.000	0	-72.000	-71.000	0	-500	-500	-72.000
329001 - Compensi Ind. e rimborsi Consiglio	-10.000	0	-10.000	-10.000	0	0	0	-10.000
329003 - Compensi Ind. e rimborsi Giunta	-10.000	0	-10.000	-10.000	0	0	0	-10.000
329006 - Compensi Ind. e rimborsi Presidente	-5.000	0	-5.000	-5.000	0	0	0	-5.000
329009 - Compensi Ind. e rimborsi Collegio dei Revisori	-36.000	0	-36.000	-36.000	0	0	0	-36.000
329012 - Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	-1.500	0	-1.500	-500	0	-500	-500	-1.500



DESCRIZIONE CONTI DI BUDGET	BILANCIO PREVENTIVO 2019 del. Consiglio n. 11 del 14.12.2018	VARIAZIONI	PREVENTIVO 2019 AGGIORNATO	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE e PROMOZ. ECON. (D)	TOTALE A+B+C+D
329013 - Contributi previdenziali INPS per compensi organi istituzionali	-3.000	0	-3.000	-3.000	0	0	0	-3.000
329015 - Compensi Ind. e rimborsi OIV	-6.500	0	-6.500	-6.500	0	0	0	-6.500
8) INTERVENTI ECONOMICI	-9.022.000	-598.000	-9.620.000	-133.400	0	-388.600	-9.098.000	-9.620.000
33100 - COMPETITIVITA' E INNOVAZIONE DELLE IMPRESE	-3.165.000	0	-3.165.000	0	0	0	-3.165.000	-3.165.000
331001 - Interventi nel quadro dell'Accordo di Programma Regione - Sistema Camerale	-200.000	80.000	-120.000	0	0	0	-120.000	-120.000
331002 - Interventi per lo sviluppo d'Impresa	-1.815.000	20.000	-1.795.000	0	0	0	-1.795.000	-1.795.000
331004 - Iniziative per la cooperazione	-50.000	0	-50.000	0	0	0	-50.000	-50.000
331005 - Progetto PID - Punti Impresa Digitale	-1.100.000	-100.000	-1.200.000	0	0	0	-1.200.000	-1.200.000
33101 - COMPETITIVITA' INTERNAZIONALE	-1.201.000	0	-1.201.000	0	0	0	-1.201.000	-1.201.000
331011 - Interventi nel quadro dell'accordo di programma Regione - Sistema camerale	-50.000	0	-50.000	0	0	0	-50.000	-50.000
331012 - Interventi per l'internazionalizzazione	-1.146.000	0	-1.146.000	0	0	0	-1.146.000	-1.146.000
331015 - Visite delegazioni straniere	-5.000	0	-5.000	0	0	0	-5.000	-5.000
33102 - CREDITO	-50.000	-100.000	-150.000	0	0	0	-150.000	-150.000
331023 - Iniziativa Confiducia	-50.000	-100.000	-150.000	0	0	0	-150.000	-150.000
33103 - COMPETITIVITA' E PROMOZIONE DEL TERRITORIO	-2.015.000	-498.000	-2.513.000	0	0	0	-2.513.000	-2.513.000
331031 - Interventi nel quadro dell'accordo di programma Regione - Sistema camerale-	-60.000	25.000	-35.000	0	0	0	-35.000	-35.000
331032 - Interventi a supporto iniziative promozione del territorio	-834.000	-456.692	-1.290.692	0	0	0	-1.290.692	-1.290.692
331033 - Contributo consortile partecipata Bergamo Turismo	-375.000	0	-375.000	0	0	0	-375.000	-375.000
331034 - Promozione e sviluppo sistema fieristico - partecipazione diretta a manifestazioni	-380.000	0	-380.000	0	0	0	-380.000	-380.000
331036 - Progetto Turismo e attrattività	-366.000	-66.308	-432.308	0	0	0	-432.308	-432.308
33104 - FORMAZIONE D'IMPRESA - ORIENTAMENTO AL LAVORO	-1.942.000	0	-1.942.000	-70.000	0	0	-1.872.000	-1.942.000
331040 - Progetti/interventi per la formazione professionale	-850.000	0	-850.000	0	0	0	-850.000	-850.000
331041 - Altri interventi formativi	-62.000	0	-62.000	0	0	0	-62.000	-62.000
331044 - Contributo in conto esercizio a Bergamo Sviluppo	-640.000	0	-640.000	0	0	0	-640.000	-640.000
331045 - Premiazione fedeltà al lavoro	-70.000	0	-70.000	-70.000	0	0	0	-70.000
331047 - Contributi in conto impianti Azienda Speciale	-30.000	0	-30.000	0	0	0	-30.000	-30.000
331049 - Progetto Orinetamento al lavoro e alle professioni	-290.000	0	-290.000	0	0	0	-290.000	-290.000
33105 - INIZIATIVE PER LA SEMPLIFICAZIONE DEI RAPPORTI CON IMPRESE E ISTITUZIONI	-452.000	0	-452.000	-63.400	0	-388.600	0	-452.000
331050 - Carta nazionale dei servizi - dispositivi di firma digitale	-298.000	0	-298.000	0	0	-298.000	0	-298.000
331051 - Progetti e iniziative correlate alla diffusione e allo sviluppo del SUAP	-90.600	0	-90.600	0	0	-90.600	0	-90.600
331054 - Progetti di comunicazione esterna (ex conto 331084)	-63.400	0	-63.400	-63.400	0	0	0	-63.400
33106 - QUOTE ASSOCIATIVE E CONTRIBUTI AD ORGANISMI DIVERSI	-132.000	0	-132.000	0	0	0	-132.000	-132.000
331060 - Programmi attività organismi di tutela dei consumatori	-50.000	0	-50.000	0	0	0	-50.000	-50.000
331063 - Ente Nazionale Unificazione	-1.000	0	-1.000	0	0	0	-1.000	-1.000
331065 - Associazione pro Universitate Bergomensis	0	0	0	0	0	0	0	0



DESCRIZIONE CONTI DI BUDGET	BILANCIO PREVENTIVO 2019 del. Consiglio n. 11 del 14.12.2018	VARIAZIONI	PREVENTIVO 2019 AGGIORNATO	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE e PROMOZ. ECON. (D)	TOTALE A+B+C+D
331068 - Comitato P. Paleocapa	-30.000	0	-30.000	0	0	0	-30.000	-30.000
331071 - Bergamo Scienza	-1.000	0	-1.000	0	0	0	-1.000	-1.000
331072 - Borsa merci telematica	-10.000	0	-10.000	0	0	0	-10.000	-10.000
331076 - Contributi a enti diversi	-40.000	0	-40.000	0	0	0	-40.000	-40.000
33108 - STUDI SERVIZI E INFORMAZIONE ECONOMICA	-65.000	0	-65.000	0	0	0	-65.000	-65.000
331080 - Indagini sulla struttura economica del territorio	-65.000	0	-65.000	0	0	0	-65.000	-65.000
9) AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	-2.660.000	0	-2.660.000	-12.471	-2.336.539	-87.339	-223.651	-2.660.000
3400 - IMMOB. IMMATERIALI	-12.500	0	-12.500	-1.571	-3.643	-5.717	-1.569	-12.500
340000 - Amm.to Software	-9.000	0	-9.000	-1.131	-2.623	-4.116	-1.130	-9.000
340001 - Amm.to Altre immobilizzazioni immateriali	-3.500	0	-3.500	-440	-1.020	-1.601	-439	-3.500
3410 - IMMOB. MATERIALI	-147.500	0	-147.500	-10.900	-96.896	-28.822	-10.882	-147.500
341000 - Amm.to Immobili	-80.000	0	-80.000	-5.912	-52.554	-15.633	-5.901	-80.000
341001 - Amm.to Impianti speciali di comunicazione	-1.000	0	-1.000	-74	-657	-195	-74	-1.000
341008 - Amm.to Tipografia-macchine uff. elettromeccaniche	0	0	0	0	0	0	0	0
341013 - Amm.to Arredamento	-500	0	-500	-37	-328	-98	-37	-500
341017 - Amm.to macch. Apparecch. Attrezzatura varia	-1.000	0	-1.000	-74	-657	-195	-74	-1.000
341018 - Amm.to Macchine ordinarie d'ufficio	-25.000	0	-25.000	-1.847	-16.423	-4.885	-1.845	-25.000
341021 - Amm.to Mach. Ufficio Elettrom.Elettron e Calcolatrici	-40.000	0	-40.000	-2.956	-26.277	-7.816	-2.951	-40.000
3420 - SVALUTAZIONE CREDITI	-2.500.000	0	-2.500.000	0	-2.236.000	-52.800	-211.200	-2.500.000
342000 - Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti	-2.500.000	0	-2.500.000	0	-2.236.000	-52.800	-211.200	-2.500.000
342001 - Accantonamento Fondo svalutazione crediti verso clienti	0	0	0	0	0	0	0	0
3430 - FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0	0	0	0	0	0
343001 - Accantonamento fondo spese future	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE ONERI CORRENTI (B)	-19.983.500	-753.000	-20.736.500	-1.257.941	-6.249.009	-3.220.104	-10.009.446	-20.736.500
RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE (A-B)	-1.931.500	-686.692	-2.618.192	-1.257.941	4.250.991	2.457.896	-8.069.138	-2.618.192
C) GESTIONE FINANZIARIA								
10) PROVENTI FINANZIARI	19.000	866.360	885.360	0	885.360	0	0	885.360
350000 - Interessi Attivi su titoli	6.740	0	6.740	0	6.740	0	0	6.740
350004 - Interessi su prestiti al personale	12.260	0	12.260	0	12.260	0	0	12.260
350006 - Proventi mobiliari	0	866.360	866.360	0	866.360	0	0	866.360
11) ONERI FINANZIARI	0	0	0	0	0	0	0	0
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	19.000	866.360	885.360	0	885.360	0	0	885.360



DESCRIZIONE CONTI DI BUDGET	BILANCIO PREVENTIVO 2019 del. Consiglio n. 11 del 14.12.2018	VARIAZIONI	PREVENTIVO 2019 AGGIORNATO	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE e PROMOZ. ECON. (D)	TOTALE A+B+C+D
D) GESTIONE STRAORDINARIA								
12) PROVENTI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0	0	0
13) ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0	0	0
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	0	0	0	0	0	0	0	0
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D)	-1.912.500	179.668	-1.732.832	-1.257.941	5.136.351	2.457.896	-8.069.138	-1.732.832

PIANO DEGLI INVESTIMENTI								
1100 - SOFTWARE	-5.000	0	-5.000	0	-5.000	0	0	-5.000
110000 - Software	-5.000	0	-5.000	0	-5.000	0	0	-5.000
1103 - ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0	0	0	0	0	0	0
E) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-5.000	0	-5.000	0	-5.000	0	0	-5.000
1110 - IMMOBILI	-460.000	0	-460.000	0	-460.000	0	0	-460.000
111003 - Immobili palazzo sede	-50.000	0	-50.000	0	-50.000	0	0	-50.000
111008 - Immobili palazzo contratti	-400.000	0	-400.000	0	-400.000	0	0	-400.000
111012 - Altri immobili	-10.000	0	-10.000	0	-10.000	0	0	-10.000
1111 - IMPIANTI	-270.000	0	-270.000	0	-270.000	0	0	-270.000
111114 - Impianti speciali di comunicazione	-270.000	0	-270.000	0	-270.000	0	0	-270.000
1112 - ATTREZZATURE NON INFORMATICHE	-350.000	0	-350.000	0	-350.000	0	0	-350.000
111200 - Mobili e Macchine ordinarie d'ufficio	-350.000	0	-350.000	0	-350.000	0	0	-350.000
1113 - ATTREZZATURE INFORMATICHE	-20.000	0	-20.000	0	-20.000	0	0	-20.000
111300 - Macchine d'ufficio elettrom.elettroniche e calcolat.	-20.000	0	-20.000	0	-20.000	0	0	-20.000
F) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-1.100.000	0	-1.100.000	0	-1.100.000	0	0	-1.100.000
1121 - ALTRI INVESTIMENTI MOBILIARI	-1.000.000	0	-1.000.000	0	-1.000.000	0	0	-1.000.000
112101 - Fondo di Investimento Finanza e Sviluppo	-1.000.000	0	-1.000.000	0	-1.000.000	0	0	-1.000.000
G) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-1.000.000	0	-1.000.000	0	-1.000.000	0	0	-1.000.000
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	-2.105.000	0	-2.105.000	0	-2.105.000	0	0	-2.105.000

AGGIORNAMENTO BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019

RELAZIONE DELLA GIUNTA (art. 7 D.P.R. 254/2005)

Premessa

L'art. 12 del D.P.R. 254/2005 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio" prevede che il Consiglio, disponga l'aggiornamento del bilancio preventivo tenuto conto delle risultanze del bilancio dell'esercizio precedente, dei maggiori proventi e dei provvedimenti di aggiornamento del budget direzionale già adottati in corso d'anno.

Oltre agli schemi e ai documenti di programmazione annuale della Camera di Commercio previsti dal Regolamento di contabilità, sono stati coerentemente aggiornati e riproposti in allegato, in analogia a quanto operato in sede di redazione del preventivo 2019, gli ulteriori schemi e documenti previsti dal D.M. 27.3.2013 (budget economico annuale aggiornato, derivante dalla riclassificazione del preventivo economico aggiornato – budget economico pluriennale 2019-2021 aggiornato – prospetto annuale delle previsioni di entrata e di spesa aggiornate per missioni e programmi).

Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio di cui all'articolo 2 c. 4 lett. d) del D.M. 27.3.2013 è stato aggiornato.

D.P.R. 254/2005 – Aggiornamento preventivo

Il progetto di aggiornamento del preventivo è stato predisposto sulla base delle risultanze del bilancio di esercizio 2018 approvato dal Consiglio nella seduta del 14 maggio 2019, nonché di un processo di analisi e revisione considerando le rilevazioni contabili effettuate finora e sulla base degli obiettivi di gestione previsti, con una ponderata azione di revisione dei costi e dei ricavi al fine di mantenere l'equilibrio nella gestione economica.

Si è pertanto predisposto un aggiornamento del preventivo 2019 che prudenzialmente prevede una riduzione del disavanzo d'esercizio e quindi un minor utilizzo degli avanzi patrimonializzati disponibili, perseguendo comunque il massimo impegno nell'ottimizzare le risorse impiegate per gli interventi promozionali.

Il preventivo economico 2019, approvato con delibera del Consiglio nr. 9/2018, chiudeva con un disavanzo di € 1.912.500; per effetto delle variazioni proposte chiude con un disavanzo economico di € 1.732.832.

Lo schema di riferimento sulla base del quale viene redatto l'aggiornamento al preventivo 2019 è costituito dall'allegato A ai sensi dell'art. 12 del D.P.R. 254/2005.

L'aggiornamento al preventivo è corredato anche degli allegati previsti dal decreto MEF 27.3.2013:

- Budget economico pluriennale elaborato secondo lo schema allegato 1) al decreto 27.3.2013 e definito su base triennale;
- Budget economico annuale elaborato secondo lo schema allegato 1) al decreto 27.3.2013;
- Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, ai sensi dell'art. 9 c. 3 del decreto 27.3.2103;

- Piano degli indicatori e dei risultati attesi (PIRA).

L'aggiornamento al preventivo (allegato A) è accompagnato dalla presente relazione predisposta dalla Giunta.

Gestione corrente

Il risultato della gestione corrente è pari a € - 2.618.192 (rispetto a quanto indicato nel bilancio preventivo € - 1.931.500). Il risultato di segno negativo è riconducibile alla volontà di reimpiegare negli interventi promozionali - ricompresi nella gestione corrente - i maggiori proventi provenienti dalle altre gestioni ottimizzando l'azione dell'Ente verso il perseguimento della propria mission.

Proventi correnti

La previsione aggiornata dei proventi correnti è pari a € 18.118.308. Rispetto alla previsione iniziale registra un lieve aumento pari a € 66.308.

Le variazioni alle voci dei proventi correnti sono di seguito illustrate:

Voce di conto economico	Preventivo 2019 Del. Consiglio nr. 11 del 14.12.2018	Variazioni	Preventivo 2019 aggiornato
Diritto annuale	€ 12.298.000	66.308	€ 12.364.308
Diritti di segreteria	€ 5.222.000	0	€ 5.222.000
Contributi trasferimenti e altre entrate	212.000	0	212.000
Proventi da gestione beni e servizi	320.000	0	320.000
Totale Proventi Correnti	18.052.000	66.308	18.118.308

Diritto annuale: la variazione deriva dall'applicazione delle disposizioni della nota MISE n. 532625 del 5.12.2017 che prevede, nel rispetto del principio di competenza economica e di correlazione costi-ricavi, il rinvio all'esercizio successivo delle quote di provento correlate alle iniziative che non si sono realizzate e/o concluse nel 2018.

Nello specifico l'importo di € 66.308 corrisponde alla quota non utilizzata di stanziamento del Progetto strategico Turismo e Attrattività 2018 che viene riportata nella disponibilità del bilancio preventivo 2019.

Oneri correnti

Gli oneri correnti pari a € 20.736.500 si presentano in aumento (+3,7%) rispetto all'importo di cui al preventivo iniziale (€ 19.983.500). La variazione in aumento deriva da un aumento delle risorse destinate agli interventi economici e da un aumento degli oneri di funzionamento, mentre sono previste in lieve riduzione le spese per il personale, considerate le cessazioni dal servizio che si sono già verificate in corso d'anno.

Segue il dettaglio delle variazioni articolato nelle voci di composizione:

Voce di conto economico	Preventivo 2019 Del. Consiglio nr. 11 del 14.12.2018	Variazioni	Preventivo 2019 aggiornato
Personale	4.150.000	-17.000	4.133.000
Funzionamento	4.151.500	172.000	4.323.500
Interventi economici	9.022.000	598.000	9.620.000
Ammortamenti e accantonamenti	2.660.000	0	2.660.000
TOTALE	19.983.500	753.000	20.736.500

Personale

La previsione relativa agli oneri per il personale pari a € 4.133.000 registra una lieve riduzione di € 17.000 (-0,4%) rispetto al preventivo iniziale, riconducibile, come già anticipato, agli effetti economici delle cessazioni dal servizio che si sono verificate nel 2019.

La previsione degli oneri per il personale si articola come di seguito:

COMPETENZE AL PERSONALE: lo stanziamento si riduce a € 3.105.000 e comprende:

- la retribuzione ordinaria pari a € 2.030.000 che registra una lieve riduzione di € 50.000 rispetto a quanto previsto nel preventivo iniziale per effetto delle cessazioni dal servizio per personale nel corso del 2019;
- la retribuzione straordinaria pari a € 25.000 che rileva un lieve incremento per il maggior ricorso al lavoro straordinario previsto nel corso dell'anno;

ONERI SOCIALI: pari a € 755.000 si prevede un lieve aumento della spesa (+€ 1.000) dovuta agli oneri a carico dell'Ente per la previdenza complementare.

ACCANTONAMENTO T.F.R.: € 232.000 registra una variazione in aumento di € 22.000 tenuto conto che nella base di calcolo incidono sia le eventuali progressioni economiche da riconoscere nell'anno che l'indennità di vacanza contrattuale disposta dalla Legge 30 dicembre 2018, n. 145 (Legge di Bilancio 2019) comma 440 Art. 1; E' inoltre prevista la quota a carico dell'Ente per accantonamento TFR alla previdenza complementare.

ALTRI COSTI: € 41.000 si rileva un aumento di € 5.000 per tener conto delle spese per le procedure di reclutamento del personale.

Funzionamento

Lo stanziamento degli oneri relativi al "Funzionamento" pari a € 4.323.500 prevede maggiori spese per € 172.000 rispetto al preventivo iniziale (€ 4.151.500) e in termini percentuali fa registrare un incremento del 4,15%.

Gli oneri per il funzionamento si articolano come segue:

Prestazioni di servizi: pari a € 1.746.500, presentano una variazione in diminuzione di € 1.000 rispetto al preventivo iniziale. Le variazioni dei conti rientranti nel mastro in oggetto sono di seguito dettagliate:



- *Utenze*: + € 10.000 al conto 325006 “Oneri di riscaldamento” per allineamento ai valori di spesa rilevati in corso d’anno,
- *Manutenzioni*: - € 15.000 al conto 325023 “Oneri per manutenzione ordinaria immobili” per minori interventi previsti,
- *Assicurazioni*: - € 2.000 al conto 325030 “Oneri per assicurazioni” per allineamento ai valori registrati a consuntivo 2018,
- *Automazione dei servizi*: - € 15.000 al conto 325052 “Spese automazione linee telefoniche” per allineamento ai valori di spesa rilevati in corso d’anno,
- *Altri costi per servizi*: + € 21.000 in particolare dovuto ad un aumento delle spese correlate alla riscossione di proventi da Diritto Annuale e dall’attività sanzionatoria del Registro Imprese (conto 325064 “spese per la riscossione delle entrate”).

Godimento di beni di terzi: € 3.500 non sono previste variazioni.

Oneri diversi di gestione: € 1.583.500 presenta un aumento di € 193.000 rispetto al preventivo per allineamento ai valori di spesa rilevati nel 2018.

Quote associative: € 918.000 con una riduzione di € 20.000 rispetto al preventivo iniziale per la quota di contribuzione a Unioncamere Nazionale risultata inferiore rispetto a quanto prudenzialmente determinato in sede di preventivo.

Organi istituzionale: € 69.000 non sono previste variazioni.

Interventi economici: il totale degli interventi passa da € 9.022.000 a € 9.620.000 con un aumento in termini percentuali pari a +6,63%.

Si è provveduto, sulla base delle spese rilevate fino al mese di giugno 2019 e degli interventi previsti, alle seguenti variazioni:

- - € 80.000 al conto 331001 “Interventi nel quadro dell’Accordo con la Regione Lombardia” del mastro “Competitività e Innovazione delle Imprese” per minori spese previste nell’ambito degli interventi con Regione Lombardia,
- - € 20.000 al conto 331002 “Interventi per lo sviluppo d’impresa” del mastro “Competitività e innovazione delle imprese” per minori spese previste nell’ambito degli interventi definiti nel bilancio preventivo,
- + € 100.000 al conto 331005 “Progetto PID Punto Impresa Digitale” del mastro “Competitività e innovazione delle imprese” per maggiori oneri previsti nell’ambito dei bandi di concorso per il riconoscimento di voucher e contributi;
- + € 100.000 al conto 331023 “iniziativa Confiducia” del mastro “Credito” per allineamento alle previsioni di spesa,
- - € 25.000 al conto 331031 “Interventi nel quadro dell’accordo di programma Regione Lombardia sistema camerale” del mastro “Competitività e promozione del territorio per minori spese previste nell’ambito degli interventi con Regione Lombardia,
- + € 456.692,00 al conto 331032 “Altri interventi territoriali” del mastro “Competitività e promozione del territorio” per adeguamento dello stanziamento agli interventi previsti in particolare per la valorizzazione del patrimonio culturale e turistico anche nell’ambito dei progetti del fondo di

perequazione 2016-2017 e altre iniziative nell'ambito dell' obiettivo strategico 1.1 (Accrescere la competitività e l'attrattività del territorio),

- + € 66.308 al conto 331036 "Progetto Turismo e Attrattività" del mastro "Competitività e promozione del territorio" per integrazione dello stanziamento con le risorse non utilizzate nel 2018. Si ricorda che il MISE ha previsto la possibilità di trasferire all'esercizio successivo le risorse non utilizzate dei progetti finanziati con l'aumento del 20% del diritto annuale. Nel 2018, come da rendicontazione a Unioncamere delle spese sostenute per il Progetto Turismo e Attrattività, si era registrata una disponibilità di risorse non utilizzate pari a € 66.308, che viene riprogrammata nel 2019 in aggiunta agli stanziamenti di competenza dell'anno in corso.

Di seguito l'aggiornamento delle linee degli interventi economici:

Interventi economici	Preventivo 2019 Del. Consiglio nr. 11 del 14.12.2018	Variazioni	Preventivo 2019 aggiornato
Competitività e innovazione delle imprese	3.165.000	0	3.165.000
Competitività internazionale	1.201.000		1.201.000
Credito	50.000	100.000	150.000
Competitività e promozione del territorio	2.015.000	498.000	2.513.000
Formazione d'impresa e orientamento al lavoro	1.942.000	0	1.942.000
Iniziative per la semplificazione dei rapporti con imprese e istituzioni	452.000	0	452.000
Quote associative e contributi a organismi diversi	132.000	0	132.000
Studi servizi e informazioni economica	65.000	0	65.000
Totale Interventi economici	9.022.000	598.000	9.620.000

Le spese di promozione economica sono finalizzate allo sviluppo degli obiettivi strategici declinati nella Relazione Previsionale e Programmatica e risultano aggiornati come rappresentato nella tabella seguente:

OBIETTIVI STRATEGICI		1.1 - Accrescere la competitività e l'attrattività del territorio	1.2 - Promuovere la creazione e lo sviluppo d'impresa e la formazione professionale	1.3 - Favorire l'innovazione e la digitalizzazione delle imprese e del sistema economico	1.4 - Sviluppare politiche di orientamento e alternanza scuola-lavoro	1.6 - Tutelare la trasparenza del mercato	2.1 - facilitare l'interazione con le imprese e le istituzioni per la semplificazione e digitalizzazione	2.3 - Migliorare comunicazione istituzionale e valorizzazione di interventi e servizi offerti
COMPETITIVITA' E INNOVAZIONE DELLE IMPRESE	€ 3.165.000	€ 0	€ 1.585.000	€ 1.580.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
COMPETITIVITA' INTERNAZIONALE	€ 1.201.000	€ 0	€ 1.201.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
CREDITO	€ 150.000	€ 0	€ 150.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
COMPETITIVITA' E PROMOZIONE DEL TERRITORIO	€ 2.513.000	€ 2.513.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
FORMAZIONE D'IMPRESA - ORIENTAMENTO AL LAVORO	€ 1.272.000	€ 70.000	€ 790.000	€ 0	€ 412.000	€ 0	€ 0	€ 0
INIZIATIVE PER LA SEMPLIFICAZIONE DEI RAPPORTI CON IMPRESE E ISTITUZIONI	€ 452.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 388.600	€ 63.400
QUOTE ASSOCIATIVE E CONTRIBUTI AD ORGANISMI DIVERSI	€ 132.000	€ 42.000	€ 0	€ 0	€ 30.000	€ 60.000	€ 0	€ 0
STUDI E SERVIZI DI INFORMAZIONE ECONOMICA	€ 65.000	€ 65.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
TOTALE INTERVENTI ECONOMICI	€ 8.950.000	€ 2.690.000	€ 3.726.000	€ 1.580.000	€ 442.000	€ 60.000	€ 388.600	€ 63.400

Nella precedente tabella non sono stati considerati gli stanziamenti per contributo in conto esercizio e in conto impianti ad Azienda Speciale € 670.000.

Ammortamenti e accantonamenti: € 2.660.000 non sono previste variazioni.

Gestione finanziaria

La gestione finanziaria prevede un risultato positivo di € 885.360 con un aumento di € 866.360 rispetto al preventivo iniziale.

Segue il dettaglio dei Proventi finanziari:

Voce di conto economico	Preventivo 2018 Del. Consiglio nr. 18 del 14.12.2017	Variazioni	Preventivo 2018 aggiornato
Interessi attivi su titoli	6.740	0	6.740
Interessi su prestiti al personale	12.260	0	12.260
Dividendi da partecipazione	0	866.360	866.360
Risultato gestione finanziaria	19.000	866.360	885.360

La previsione relativa ai "Dividendi da partecipazione" è allineata alla riscossione del dividendo dell'esercizio 2018 della società partecipata Sacbo S.p.A.

Gestione straordinaria

La gestione straordinaria non presenta variazioni.

Risultato economico d'esercizio: si registra un disavanzo pari a - € 1.732.832, inferiore di € 179.668 rispetto al risultato del preventivo iniziale (- € 1.912.500), importo coperto mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio d'esercizio approvato, che risultano pari a € 33.502.958.

L'articolo 2 comma 2 del D.P.R. 254/2005 recita "Il preventivo di cui all'articolo 6 è redatto sulla base della programmazione degli oneri e della prudenziale valutazione dei proventi e 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 economico che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell'esercizio precedente quello di riferimento del preventivo".

Va ricordato che le eventuali rettifiche di valore di attività finanziarie (rivalutazioni e svalutazioni di partecipazioni) non sono previste nello schema di bilancio preventivo e non sono oggetto di valutazione in sede di predisposizione iniziale e di aggiornamento.

Ripartizione del budget secondo le funzioni istituzionali

Alle singole funzioni istituzionali sono stati imputati gli oneri diretti a queste attribuibili. Si sono confermati in sede di aggiornamento, relativamente agli oneri per costi comuni (costituiti da alcune spese di funzionamento e dalle spese per il personale) i criteri utilizzati a preventivo. Per cui si sono ribaltati sulle singole funzioni gli oneri del personale e gli altri costi comuni in base al numero dei dipendenti assegnati a ciascuna funzione. Anche per il piano degli investimenti la ripartizione tra le funzioni istituzionali è confermata con i criteri adottati a preventivo (la ripartizione tra le funzioni istituzionali avviene attribuendo

gli importi alle singole funzioni se direttamente riferibili all'espletamento delle attività e dei progetti ad esse connessi, mentre i restanti investimenti sono attribuiti alla funzione "servizi di supporto").

Piano degli investimenti

Il piano degli investimenti accoglie le previsioni di impiego di risorse connesse all'acquisizione di beni durevoli, immateriali e materiali e agli investimenti in immobilizzazioni finanziarie. Le fonti di copertura del piano di investimenti per l'esercizio 2019, come risultante dall'aggiornamento del preventivo, sono individuate nel cash flow generato autonomamente dall'Ente, senza rendere necessario ricorso a finanziamenti esterni.

Immobilizzazioni immateriali: € 5.000 non sono previste variazioni.

Immobilizzazioni materiali: € 1.100.000 non sono previste variazioni.

Immobilizzazioni finanziarie: € 1.000.000 non sono previste variazioni

Per le immobilizzazioni finanziarie il piano di investimenti non viene modificato, e contiene solo le risorse per far fronte agli impegni assunti dalla Camera di Commercio in relazione al Fondo Finanza e Sviluppo Impresa.

Aggiornamento documenti di pianificazione previsti dal D.M. 27.3.2013

Come sopra ricordato, con circolare nr. 116856 del 25.6.2014 il Ministero dello Sviluppo Economico ha fornito istruzioni applicative per l'aggiornamento anche dei seguenti documenti approvati dal Consiglio unitamente al bilancio preventivo 2019:

1) budget economico pluriennale, redatto secondo lo schema del budget annuale di cui all'allegato 1) del decreto 27.3.2013;

La revisione del budget economico pluriennale recepisce sull'intero periodo di riferimento gli effetti combinati della riduzione disposta per legge e dell'incremento deliberato dal Consiglio e quindi in particolare sono riviste le spese promozionali alla voce "erogazione di servizi istituzionali" e appostando le risorse per interventi promozionali per gli anni 2020 e 2021 in modo che sia consentito il pareggio di bilancio. Ipotesi questa che potrà essere aggiornata in sede di programmazione delle relative annualità.

2) budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27.3.2013;

La **revisione del budget economico annuale** dà evidenza dei valori assestati rispetto ai valori iscritti nel preventivo economico.

3) prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva, articolate queste ultime per missioni e programmi, ai sensi dell'art. 9 c. 3 del decreto 27.3.2013;

L'adeguamento del prospetto delle previsioni di entrata e di spesa è stato effettuato seguendo i criteri già definiti in sede di approvazione del budget economico annuale, con l'allocazione degli importi delle voci del preventivo economico aggiornato, degli investimenti, dei debiti e dei crediti nelle voci del prospetto secondo la codificazione gestionale Siope degli incassi e dei pagamenti delle Camere di Commercio.

4) Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (P.I.R.A.)

Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (P.I.R.A.) è stato conseguentemente aggiornato.

Conti di budget annuale - DM 27 marzo 2013	ANNO 2019		ANNO 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		17.686.308		17.520.000
a) contributo ordinario dello stato	-			
b) corrispettivi da contratto di servizio	-		-	
c) contributi in conto esercizio	100.000		-	
d) contributi da privati				
e) proventi fiscali e parafiscali	12.364.308		12.298.000	
f) ricavi x cessione di prodotti e prestazioni servizi	5.222.000		5.222.000	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso lavorazione, semilavorati e finiti		-		-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-		-
4) incremento di immobili per lavori interni		-		-
5) altri ricavi e proventi		432.000		532.000
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio			-	
b) altri ricavi e proventi	432.000		532.000	
Totale valore della produzione (A)		18.118.308		18.052.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) per servizi		- 11.438.500		- 10.841.500
a) erogazione di servizi istituzionali	- 9.620.000		- 9.022.000	
b) acquisizione di servizi	- 1.591.500		- 1.592.500	
c) consulenze collaborazioni altre prestazioni lavoro	- 155.000		- 155.000	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	- 72.000		- 72.000	
8) per godimento beni di terzi		- 3.500		- 3.500
9) per il personale		- 4.133.000		- 4.150.000
a) salari e stipendi	- 3.105.000		- 3.150.000	
b) oneri sociali	- 755.000		- 754.000	
c) trattamento fine rapporto	- 232.000		- 210.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-	
e) altri costi	- 41.000		- 36.000	
10) ammortamenti e svalutazioni		- 2.660.000		- 2.660.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	- 12.500		- 12.500	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	- 147.500		- 147.500	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	- 2.500.000		- 2.500.000	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-
12) accantonamento per rischi		-		-
13) altri accantonamenti		-		-
14) oneri diversi di gestione		- 2.501.500		- 2.328.500
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	- 972.000		- 972.000	
b) altri oneri diversi di gestione	- 1.529.500		- 1.356.500	
Totale costi (B)		- 20.736.500		- 19.983.500
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 2.618.192		- 1.931.500
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate		866.360		-
16) altri proventi finanziari		19.000		19.000
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	6.740		6.740	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	12.260		12.260	
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		-		-
17 bis) utili e perdite su cambi		-		-
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		885.360		19.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni		-		-
19) svalutazioni		-		-
a) di partecipazioni	-		-	
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)		-		-
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		-		-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-		-
Risultato prima delle imposte		- 1.732.832		- 1.912.500
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate		-		-
DISAVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 1.732.832		- 1.912.500

Conti di budget pluriennale - DM 27 marzo 2013	ANNO 2019		ANNO 2020		ANNO 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		17.686.308		15.720.000		15.720.000
a) contributo ordinario dello stato	-					
b) corrispettivi da contratto di servizio	-		-		-	
c) contributi in conto esercizio	100.000		-		-	
c1) contributi dallo Stato	-					
c2) contributi da Regione	-					
c3) contributi da altri enti pubblici	100.000		-		-	
c4) contributi dall'Unione Europea	-					
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali	12.364.308		10.500.000		10.500.000	
f) ricavi x cessione di prodotti e prestazioni servizi	5.222.000		5.220.000		5.220.000	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso lavorazione, semilavorati e finiti		-				
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-				
4) incremento di immobili per lavori interni		-				
5) altri ricavi e proventi		432.000		400.000		400.000
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	432.000		400.000		400.000	
Totale valore della produzione (A)		18.118.308		16.120.000		16.120.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) per servizi		- 11.438.500		- 7.356.500		- 7.368.000
a) erogazione di servizi istituzionali	- 9.620.000		- 5.575.000		- 5.586.500	
b) acquisizione di servizi	- 1.591.500		- 1.591.500		- 1.591.500	
c) consulenze collaborazioni altre prestazioni lavoro	- 155.000		- 155.000		- 155.000	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	- 72.000		- 35.000		- 35.000	
8) per godimento beni di terzi		- 3.500		- 3.500		- 3.500
9) per il personale		- 4.133.000		- 4.100.000		- 4.065.000
a) salari e stipendi	- 3.105.000		- 3.120.000		- 3.100.000	
b) oneri sociali	- 755.000		- 745.000		- 740.000	
c) trattamento fine rapporto	- 232.000		- 200.000		- 190.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-		-	
e) altri costi	- 41.000		- 35.000		- 35.000	
10) ammortamenti e svalutazioni		- 2.660.000		- 2.177.500		- 2.177.500
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	- 12.500		- 12.500		- 12.500	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	- 147.500		- 165.000		- 165.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			-		-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	- 2.500.000		- 2.000.000		- 2.000.000	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-				
12) accantonamento per rischi		-				
13) altri accantonamenti		-				
14) oneri diversi di gestione		- 2.501.500		- 2.501.500		- 2.525.000
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	- 972.000		- 972.000		- 972.000	
b) altri oneri diversi di gestione	- 1.529.500		- 1.529.500		- 1.553.000	
Totale costi (B)		- 20.736.500		- 16.139.000		- 16.139.000
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 2.618.192		- 19.000		- 19.000
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate		866.360				
16) altri proventi finanziari		19.000		19.000		19.000
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	6.740		6.740		6.740	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	12.260		12.260		12.260	
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		-				
17 bis) utili e perdite su cambi						
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		885.360		19.000		19.000
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 iscrिवibili al n.5)		-				
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		-				
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-		-		-
Risultato prima delle imposte		- 1.732.832		-		-
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate		-		-		-
DISAVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 1.732.832		-		-

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2019
(decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	9.750.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	150.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	7.000,00
1400	Diritti di segreteria	5.200.000,00
1500	Sanzioni amministrative	20.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	65.000,00
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	10.000,00
2201	Proventi da verifiche metriche	20.000,00
2202	Concorsi a premio	5.000,00
2203	Utilizzo banche dati	500,00
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	253.500,00
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	
3103	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	100.000,00
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	0,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2019
(decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	194.774,00
4199	Sopravvenienze attive	0,00
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	30.000,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	11.000,00
4205	Proventi mobiliari	866.360,00
4499	Altri proventi finanziari	
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	0,00
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2019
(decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	
6108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	
6109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	
6110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	
6111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	
6112	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
6113	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
6114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	
6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economici	
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	0,00
7407	Riscossione di crediti da famiglie	48.000,00
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2019
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 4 / 4

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	4.950.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	
9998	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (riscossioni codificate dal cassiere)	
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere)	

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA

21.681.134,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2019
(decreto MEF del 27/03/2013)

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	165.000,00
1103	Arretrati di anni precedenti	0,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	22.500,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	50.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.500,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	65.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	3.500,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	26.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	7.870,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	3.270,00
2104	Altri materiali di consumo	730,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	730,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	24.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	11.520,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	5.160,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	8.930,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	6.750,00
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	14.500,00
2121	Spese postali e di recapito	1.500,00
2122	Assicurazioni	5.600,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	21.600,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	15.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	6.750,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	183.410,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	0,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	0,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	0,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	0,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	10.000,00
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	0,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	1.250.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	2.193.860,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	628.130,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	7.000,00
4201	Noleggi	0,00
4399	Altri oneri finanziari	0,00
4401	IRAP	17.550,00
4402	IRES	1.030,00
4405	ICI	7.650,00
4499	Altri tributi	4.790,00
4508	Borse di studio	8.000,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	0,00
6107	Contributi e trasferimenti per investimenti a comuni	200.000,00
6201	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende speciali	15.000,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2019
(decreto MEF del 27/03/2013)

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00

TOTALE 4.996.830,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2019
(decreto MEF del 27/03/2013)

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	600.000,00
1103	Arretrati di anni precedenti	0,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	80.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	175.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	12.500,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	230.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	4.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	85.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.560,00
2104	Altri materiali di consumo	950,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.300,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	9.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	32.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	14.950,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	6.890,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	11.950,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	9.000,00
2121	Spese postali e di recapito	2.000,00
2122	Assicurazioni	7.500,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	387.300,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	20.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	14.050,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	247.850,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	56.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	0,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	2.000,00
4201	Noleggi	0,00
4401	IRAP	65.820,00
4402	IRES	4.810,00
4405	ICI	10.200,00
4499	Altri tributi	6.450,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	0,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00

TOTALE**2.100.080,00**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2019
(decreto MEF del 27/03/2013)

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	285.000,00
1103	Arretrati di anni precedenti	0,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	42.500,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	95.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	7.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	100.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	5.500,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.500,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	0,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.570,00
2104	Altri materiali di consumo	6.200,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	220,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	6.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	32.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	14.930,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	6.880,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	11.940,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	9.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	30.000,00
2121	Spese postali e di recapito	2.000,00
2122	Assicurazioni	8.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	50.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	20.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	8.970,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	57.910,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	43.140,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	36.870,00
4101	Rimborso diritto annuale	0,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	1.000,00
4201	Noleggi	0,00
4202	Locazioni	1.500,00
4401	IRAP	34.050,00
4402	IRES	2.500,00
4405	ICI	10.200,00
4499	Altri tributi	6.450,00
4507	Commissioni e Comitati	1.000,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	500,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	200,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00

TOTALE**939.530,00**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2019
(decreto MEF del 27/03/2013)

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	80.000,00
1103	Arretrati di anni precedenti	0,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	8.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	30.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.500,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	30.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	3.500,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	0,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	10.650,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	130,00
2104	Altri materiali di consumo	700,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.050,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	24.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	11.200,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	5.150,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	8.960,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	6.750,00
2121	Spese postali e di recapito	1.500,00
2122	Assicurazioni	5.650,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	19.560,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	15.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	6.730,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	92.830,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	0,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	0,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	0,00
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	0,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	800.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	1.420.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	135.000,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	10.500,00
4201	Noleggi	0,00
4401	IRAP	9.080,00
4402	IRES	660,00
4405	ICI	7.650,00
4499	Altri tributi	4.830,00
4508	Borse di studio	0,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	0,00
6201	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende speciali	15.000,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00

TOTALE**2.766.580,00**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2019
(decreto MEF del 27/03/2013)

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	120.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	0,00
1103	Arretrati di anni precedenti	0,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	17.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	40.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.500,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	40.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	0,00
2104	Altri materiali di consumo	0,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	29.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	20.500,00
2126	Spese legali	10.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	63.000,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	0,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	972.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	355.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	300.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	265.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	12.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	0,00
4101	Rimborso diritto annuale	0,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	0,00
4401	IRAP	13.500,00
4402	IRES	1.000,00
4499	Altri tributi	17.830,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	7.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	7.000,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	1.500,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	28.000,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	5.000,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	7.000,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	3.000,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	1.000,00
5299	Altri titoli	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00

TOTALE**2.339.830,00**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2019
(decreto MEF del 27/03/2013)

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	780.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	5.500,00
1103	Arretrati di anni precedenti	0,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	110.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	240.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	16.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	265.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	7.500,00
1501	Treatmento di missione e rimborsi spese viaggi	2.500,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	1.000,00
1599	Altri oneri per il personale	10.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	2.350,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	10.000,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	600,00
2104	Altri materiali di consumo	1.420,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	7.700,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	48.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	22.400,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	10.920,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	18.220,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	13.500,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	45.000,00
2121	Spese postali e di recapito	3.000,00
2122	Assicurazioni	11.250,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	86.040,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	30.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	13.500,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	105.000,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	0,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	75.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	0,00
4101	Rimborso diritto annuale	40.000,00
4201	Noleggi	2.000,00
4202	Locazioni	0,00
4401	IRAP	90.000,00
4402	IRES	15.000,00
4403	I.V.A.	400.000,00
4405	ICI	15.300,00
4499	Altri tributi	9.650,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
5102	Fabbricati	450.000,00
5103	Impianti e macchinari	250.000,00
5104	Mobili e arredi	250.000,00
5149	Altri beni materiali	0,00
5152	Hardware	20.000,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	5.000,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2019
(decreto MEF del 27/03/2013)

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	0,00
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	0,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	30.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00
TOTALE		3.518.350,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2019
(decreto MEF del 27/03/2013)

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
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	0,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	0,00
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	0,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	0,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	0,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	0,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	4.950.000,00

TOTALE **4.950.000,00**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2019
(decreto MEF del 27/03/2014)**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			4.996.830,00

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			2.100.080,00

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			939.530,00

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			2.766.580,00

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			2.339.830,00

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			3.518.350,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2019

(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 **4.950.000,00**

TOTALE GENERALE **21.611.200,00**