

Estratto dal verbale della riunione di
Consiglio
del 28 luglio 2022

RIELLO Giuseppe	<i>Presidente</i>	<u>PRESENTE</u>
ADAMI Giorgio	<i>Consigliere</i>	<u>PRESENTE</u>
ARENA Paolo	<i>Consigliere</i>	<u>PRESENTE</u>
ARTELIO Paolo	<i>Consigliere</i>	<u>PRESENTE</u>
BALDO Nicola	<i>Consigliere</i>	<u>PRESENTE</u>
BEDONI Paolo	<i>Consigliere</i>	<u>ASSENTE</u>
BERTAIOLA Fausto	<i>Consigliere</i>	<u>PRESENTE</u>
CAREGNATO Lucia	<i>Consigliere</i>	<u>PRESENTE</u>
CECCHINATO Davide	<i>Consigliere</i>	<u>ASSENTE</u>
CECCHINI Francesca	<i>Consigliere</i>	<u>PRESENTE</u>
DAL COLLE Beatrice	<i>Consigliere</i>	<u>ASSENTE</u>
DE PAOLI Carlo	<i>Consigliere</i>	<u>PRESENTE</u>
DI LEO Patrizia	<i>Consigliere</i>	<u>PRESENTE</u>
FACCI Stefano	<i>Consigliere</i>	<u>PRESENTE</u>
FAGGIONI Alessia	<i>Consigliere</i>	<u>ASSENTE</u>
FRANCHINI Giandomenico	<i>Consigliere</i>	<u>PRESENTE</u>
MEONI Leonardo	<i>Consigliere</i>	<u>PRESENTE</u>
MION Alberto	<i>Consigliere</i>	<u>PRESENTE</u>
NICOLIS Silvia	<i>Consigliere</i>	<u>PRESENTE</u>



PRANDO Andrea	Consigliere	<u>PRESENTE</u>
RECCHIA Tiziana	Consigliere	<u>ASSENTE</u>
SALVAGNO Daniele	Consigliere	<u>ASSENTE</u>
SELLA Mirko	Consigliere	<u>ASSENTE</u>
TOSI Paolo	Consigliere	<u>PRESENTE</u>
TRESTINI Carlo	Consigliere	<u>ASSENTE</u>

Segretario: Veneri Cesare - Segretario Generale della C.C.I.A.A. di Verona

Assistono: Galeotto Simone e Guerrera Catia - Revisori dei conti.

OMISSIS

DELIBERAZIONE N. 9

Oggetto: Aggiornamento del Preventivo annuale 2022.



DELIBERA N. 9 del 28 luglio 2022

Aggiornamento del Preventivo annuale 2022.

Il *Presidente* introduce brevemente l'argomento e cede poi la parola al dott. Veneri affinché proceda con l'illustrazione del provvedimento di aggiornamento del Preventivo 2022.

Prendendo la parola, il *Segretario Generale* riferisce che, pur essendo stato posticipato a settembre il termine per procedere con l'assestamento di bilancio, si è ritenuto di effettuarlo entro la fine di luglio come avviene di norma. Rende noto che l'aggiornamento del Preventivo relativo al corrente esercizio consta di modifiche minimali e che la variazione di maggior rilievo è rappresentata, nell'ambito della gestione finanziaria, dal pagamento del dividendo da parte di Autostrada del Brennero SpA, pari ad € 476.192,00, non preventivato in considerazione della procedura in itinere ai fini della concessione autostradale e della possibile necessità che la società concessionaria fosse *in house* e, conseguentemente, impossibilitata ad erogare dividendi. A seguito delle variazioni apportate, il Preventivo annuale 2022 chiude quindi con un disavanzo di € 3.300.911,00, in riduzione di € 486,981,00 rispetto al disavanzo inizialmente preventivato. Rammenta, da ultimo, che la chiusura in disavanzo è finalizzata, come di consuetudine, all'attuazione di interventi di promozione e a supporto di imprese e territorio.

Il Segretario Generale cede quindi la parola al Collegio dei Revisori dei Conti.

Intervenendo, la *Dott.ssa Catia Guerrera* conferma la valutazione favorevole espressa dal Collegio nel proprio parere all'approvazione dell'aggiornamento del Preventivo 2022, nelle voci di oneri, di proventi, del piano di investimenti, secondo gli importi predisposti dalla Giunta camerale. Trattasi, precisa, di aggiornamenti di natura minimale e che quello di maggior rilievo, come specificato dal Segretario Generale, attiene all'introito del dividendo di Autostrada del Brennero SpA.

Riprendendo la parola, non essendovi richieste di intervento, il *Presidente* pone in votazione il provvedimento.

Il Consiglio,

- richiamate le proprie deliberazioni n. 18 del 24 ottobre 2019, di approvazione del Programma pluriennale 2020÷2024, e n. 7 del 18 giugno 2020, di aggiornamento dello stesso;
- richiamata, altresì, la propria deliberazione n. 10 del 28 ottobre 2021, di approvazione della relazione Previsionale e programmatica 2022;
- vista la propria deliberazione n. 15 del 22 dicembre 2021, di approvazione del preventivo annuale 2022 e della relativa relazione;



- vista la deliberazione della Giunta camerale n. 3 del 28 gennaio scorso, di ratifica della determinazione presidenziale d’urgenza n. 40 del 23 dicembre 2021, di approvazione del budget direzionale 2022;
 - vista, altresì, la determinazione del Segretario Generale n. 580 del 23 dicembre 2021, con la quale sono state assegnate ai dirigenti le competenze in ordine all’utilizzo delle risorse del budget direzionale;
 - vista la propria deliberazione n. 5 del 28 aprile u.s., di approvazione del Bilancio d’esercizio 2021;
 - visto l’art. 12 c. 1 del D.P.R. 254/2005, a mente del quale l’aggiornamento del Preventivo annuale è disposto entro il 31 luglio dell’anno di riferimento;
 - esaminata la proposta di aggiornamento del Preventivo annuale 2022, predisposta dalla Giunta camerale e dalla stessa approvata con deliberazione n. 124 dell’11 luglio u.s.;
 - viste le determinazioni del Segretario Generale n. 11 del 10 febbraio, n. 123 del 3 marzo, n. 207 del 21 aprile, nonché le deliberazioni della Giunta camerale n. 20 del 28 gennaio e n. 82 del 26 maggio, con le quali è stato disposto un aggiornamento del budget direzionale;
 - visto il D.lgs. 91/2011, di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili delle Pubbliche amministrazioni;
 - viste, altresì, le disposizioni introdotte dal Decreto del Ministro dell’economia e delle finanze 27 marzo 2013 “Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità economica” e dalla Circolare Mise n.0148123 del 12 settembre 2013, che hanno portato profondi cambiamenti nella predisposizione dei documenti contabili di previsione, prevedendo all’art.1 che *“1. Ai fini della raccordabilità con gli analoghi documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria, il processo di pianificazione, programmazione e budget delle amministrazioni pubbliche di cui all’art.1, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 31 maggio 2011, n.91, in regime di contabilità civilistica ai sensi dell’art.16 del medesimo decreto legislativo, è rappresentato almeno dai seguenti documenti:*
 - a) *il budget economico pluriennale;*
 - b) *il budget economico annuale.*
2. *Il budget economico pluriennale copre un periodo di tre anni in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennale approvati dagli organi di vertice, è formulato in termini di competenza economica e presenta un’articolazione delle poste*



coincidente con quelle del budget economico annuale. Esso è annualmente aggiornato in occasione della presentazione del budget economico annuale”.

Inoltre, ai sensi dell’art. 2 del medesimo decreto “[...] 3. *Il budget economico annuale, deliberato in termini di competenza economica con le modalità previste dai regolamenti interni dei soggetti di cui all’art.1, comma 1, è redatto ovvero riclassificato secondo lo schema dell’allegato 1.*

4. Costituiscono allegati al budget economico annuale.

a) il budget economico pluriennale;

b) la relazione illustrativa o analogo documento,

c) il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all’art.9, comma 3;

d) il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto in conformità delle linee guida generali definite con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 18 settembre 2012;

e) la relazione del collegio dei revisori dei conti o sindacale [...].

- visto, ancora, il D.P.C.M. 12 dicembre 2012, rubricato “*Definizione delle linee guida generali per l’individuazione delle Missioni delle Amministrazioni pubbliche, ai sensi dell’art.11, comma 1, lett. a), del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91*”, sulla base del quale la citata nota MiSE ha individuato, fra tutte quelle presenti nella classificazione COFOG (Classification of the functions of government) le missioni e i programmi, coerenti con le funzioni delle Camere;
- vista la relazione illustrativa all’aggiornamento del preventivo economico, predisposta ai sensi dell’art. 7 del D.P.R. n. 254/2005, allegata alla presente deliberazione, di cui forma parte integrante;
- visto l’art. 1, c. 591, della citata L. 160/2019 (Legge di Bilancio 2020), a mente del quale “*A decorrere dall’anno 2020, i soggetti di cui al comma 590 non possono effettuare spese per l’acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati. [...]*”;
- visto, ancora, il comma 593 dell’art. 1, a mente del quale “*Fermo restando il principio dell’equilibrio di bilancio, compatibilmente con le disponibilità di bilancio, il superamento del limite delle spese per acquisto di beni e servizi di cui al comma 591 è consentito in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell’esercizio 2018. L’aumento dei*



ricavi o delle entrate può essere utilizzato per l'incremento delle spese per beni e servizi entro il termine dell'esercizio successivo a quello di accertamento. [...]";

- vista, ancora, la Circolare MEF-RGS n. 26 del 14 dicembre 2020, a mente della quale: “[...] le maggiori entrate o ricavi conseguiti nel 2020 rispetto alle entrate o ai ricavi conseguiti nell'esercizio 2018 potranno essere inseriti nella previsione 2021, secondo le risultanze della chiusura della contabilità al 31 dicembre 2020, con apposita variazione del budget o bilancio di previsione dell'esercizio 2021”;
- preso atto che, in fase di chiusura del Bilancio d'esercizio 2021, non è emerso alcun aumento dei Ricavi, rispetto al 2018, tale da consentire un incremento dei costi soggetti a limite;
- vista la circolare MEF-RGS n. 23 del 19 maggio scorso, a mente della quale “[...] in ragione del rilevante rialzo dei prezzi applicato dai gestori dei servizi energetici, ferma restando la necessità di garantire la realizzazione di tutte le iniziative necessarie ad assicurare il contenimento delle suddette spese, si ritiene di poter consentire, agli enti ed organismi pubblici rientranti nell'ambito di applicazione definito dalla legge, art. 1, commi 590 e ss., della legge n. 160/2019, di escludere, per l'anno 2022, dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi individuato dall'art. 1, comma 591, della citata legge n. 160/2019, gli oneri sostenuti per i consumi energetici, quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili, ecc..
Conseguentemente, ai fini della determinazione del valore della spesa sostenibile per i beni e servizi, nel rispetto dei limiti consentiti, le voci di spesa relative ai suddetti consumi energetici, per l'esercizio 2022, non concorrono alla determinazione della base di riferimento della media dei costi per l'acquisizione di beni e servizi sostenuti nel triennio 2016-2018.”;
- preso atto che, pertanto, si è proceduto ad una rimodulazione delle spese di funzionamento, in modo da renderle rispondenti a quanto previsto dalla circolare di cui al punto precedente;
- viste, quindi, le nuove disponibilità di spesa come dettagliate nell'allegato alla presente deliberazione, di cui forma parte integrante;
- ritenuto di procedere ad un aggiornamento della previsione relativa ai ricavi ed ai costi, per la necessità di aumentare alcune voci e di ridurre altre, come dettagliato nella Relazione all'aggiornamento, che, allegata alla presente deliberazione, ne forma parte integrante;
- preso atto che, pertanto, il Disavanzo d'esercizio si attesta su € 3.300.911,00, con una riduzione, rispetto al Preventivo annuale 2022, di € 486.981,00;



- considerato che, ai sensi dell'art. 2 c. 2 del D.P.R. 254/2005, l'aggiornamento del Preventivo annuale 2022 chiude in pareggio mediante, appunto, l'utilizzo, per € 3.300.911,00, degli avanzi patrimonializzati;
- viste, pertanto, le nuove previsioni di Proventi ed Oneri relativi all'esercizio 2022, come di seguito riepilogate, unitamente alle previsioni iniziali ed alle variazioni (dati arrotondati all'unità di euro):

GESTIONE CORRENTE	<u>IMPORTO</u> <u>INIZIALE</u>	<u>VARIAZIONI</u>	<u>IMPORTO</u> <u>AGGIORNATO</u>
A) Proventi correnti			
1) Diritto annuale	€ 11.814.304,00	0,00	11.814.304,00
2) Diritti di segreteria	€ 4.503.900,00	+5.011,00	4.508.911,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	€ 417.165,00	-66.569,00	350.596,00
4) Proventi da gestione di beni e servizi	€ 162.700,00	-3.975,00	158.725,00
5) Variazione delle rimanenze	€ 0,00	0,00	0,00
Totale Proventi correnti (A)	€ 16.898.069,00	-65.533,00	16.832.536,00
B) Oneri correnti			
6) <i>Personale</i>	€ 4.611.977,00	+43.058,00	4.655.035,00
a) competenze al personale	€ 3.354.861,00	35.580,00	3.390.440,00
b) oneri sociali	€ 807.959,00	225,00	808.184,00
c) accantonamento indennità di anzianità/ TFR	€ 360.617,00	9.404,00	370.021,00
d) altri costi	€ 88.540,00	-2.151,00	86.389,00
7) <i>Funzionamento</i>	€ 4.825.940,00	-104.346,00	4.721.594,00
a) prestazione di servizi	€ 1.491.307,00	-13.178,00	1.478.129,00
b) godimento beni di terzi	€ 133.458,00	0,00	133.458,00
c) oneri diversi di gestione	€ 2.032.049,00	0,00	2.032.049,00
d) quote associative	€ 1.103.902,00	-89.168,00	1.014.734,00
e) organi istituzionali	€ 65.223,00	-2.000,00	63.223,00
8) <i>Interventi economici</i>	€ 6.866.691,00	0,00	6.866.691,00
Ob. R – Progetto RI.VER.	€ 6.361.749,00		6.361.749,00
Altri interventi di promozione economica.	€ 504.942,00		504.942,00
9) <i>Ammortamenti e accantonamenti</i>	€ 4.406.465,00	-605,00	4.405.860,00



a) su immobilizzazioni immateriali	€	34.821,00	170,00	34.991,00
b) su immobilizzazioni materiali	€	1.449.817,00	-775,00	1.449.042,00
c) svalutazione crediti	€	2.921.827,00		2.921.827,00

Arrotondamenti -1,00

Totale Oneri correnti (B) € **20.711.073,00** **-61.893,00** **20.649.179,00**

Risultato gestione corrente (A-B) € **-3.813.004,00** **-3.639,00** **- 3.816.643,00**

C) GESTIONE FINANZIARIA

10) Proventi finanziari € 25.111,00 +476.192,00 501.303,00

11) Oneri finanziari € 0,00 0,00

Risultato della gestione finanziaria € **25.111,00** **+476.192,00** **501.303,00**

D) GESTIONE STRAORDINARIA

12) Proventi straordinari +66.563,00 66.563,00

13) Oneri straordinari +52.134,00 52.134,00

Risultato della gestione straordinaria **14.429,00** **14.429,00**

AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO

(A-B+/-C+/-D) € **-3.787.892,00** **+486.981,00** **-3.300.911,00**

**UTILIZZO AVANZI PATRIMONIA-
LIZZATI** € **3.787.892,00** **-486.981,00** **3.300.911,00**

PIANO DEGLI INVESTIMENTI	€	IMPORTO	VARIACIONI	IMPORTO
		INIZIALE		AGGIORNATO
Immobilizzazioni immateriali	€	119.000,00	0,00	119.000,00
Licenze d'uso	€	116.000,00	0,00	116.000,00
Marchi e Brevetti	€	3.000,00	0,00	3.000,00
Immobilizzazioni materiali	€	234.000,00	+0,00	234.000,00
Manutenzioni straordinarie	€	60.000,00		60.000,00
Mobili e arredi	€	70.000,00	0,00	70.000,00
Attrezzature informatiche	€	77.500,00	0,00	77.500,00
Attrezzature non informatiche	€	26.500,00	0,00	26.500,00



Immobilizzazioni finanziarie	€	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
Partecipazioni societarie	€	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
Piano degli investimenti	€	2.353.000,00	+0,00	2.353.000,00

- visto il parere del Collegio dei Revisori dei Conti, chiamato ad esprimersi ai sensi dell’art. 30 del D.P.R. 254/2005;
- visti i pareri, acquisiti agli atti, espressi sulla proposta di deliberazione ai sensi dell’art. 33, comma 3, del vigente Regolamento sull’organizzazione degli uffici e dei servizi, nello specifico:
 - il parere favorevole di merito e fattibilità del Responsabile del Procedimento e del Segretario Generale;
 - il parere finanziario contabile favorevole del Responsabile del Servizio Ragioneria;
 - il parere favorevole del Segretario Generale, in ordine alla conformità del provvedimento alle disposizioni normative, statutarie e regolamentari vigenti;
- vista la Legge 29 dicembre 1993 n. 580 e successive modificazioni ed integrazioni;
- visto il D.P.R. 254 del 2 novembre 2005 “Regolamento concernente la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle camere di commercio”;
- visto il Regolamento del Consiglio camerale approvato con propria deliberazione n. 5 del 28 maggio 2012;
- visto lo Statuto camerale approvato con deliberazione di Consiglio n. 19 del 29 ottobre 2020;
- con il voto favorevole espresso all’unanimità dai seguenti **17** Consiglieri: *Giorgio Adami, Paolo Arena, Paolo Artelio, Nicola Baldo, Fausto Bertaiola, Lucia Caregnato, Francesca Cecchini, Carlo De Paoli, Patrizia Di Leo, Stefano Facci, Giandomenico Franchini, Leonardo Meoni, Alberto Mion, Silvia Nicolis, Andrea Prando, Giuseppe Riello e Paolo Tosi*

DELIBERA

- a) di approvare la relazione all’aggiornamento del Preventivo annuale 2022, allegata alla presente deliberazione, di cui forma parte integrante;
- b) di approvare la proposta di aggiornamento del Preventivo annuale per l’anno 2022, con le relative variazioni, come da schema allegato alla presente deliberazione, della quale costituisce parte integrante;
- c) di dare atto che, a seguito delle variazioni di cui alle premesse, la gestione corrente presenta un disavanzo pari ad € 3.816.643,00;
- d) di dare atto che la gestione finanziaria presenta un avanzo di € 501.303,00;



- e) di dare atto che la gestione straordinaria presenta un avanzo di € 14.429,00;
- f) di dare atto che, pertanto, il Preventivo annuale chiude con un disavanzo di € 3.300.911,00;
- g) di dare atto che il Piano degli investimenti presenta un importo aggiornato pari ad € 2.353.000,00;
- h) di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

Il Presidente

(Dott. Giuseppe Riello)

Firmato digitalmente da: RIELLO GIUSEPPE
Data: 05/08/2022 09:33:01

Il Segretario Generale

(Dott. Cesare Veneri)

Firmato digitalmente da: VENERI CESARE
Data: 05/08/2022 09:19:43

Allegati:

Schema di Preventivo annuale 2022 aggiornato

Elenco delle variazioni di costo, ricavi ed investimenti

Relazione all'aggiornamento

Schema aggiornato di Budget economico pluriennale 2022÷2024

Schema aggiornato di Budget economico annuale 2022

Prospetto aggiornato delle Previsioni di entrata e delle Previsioni di spesa complessiva 2022, articolato per missioni e programmi

Prospetto conti L. 160/2019

Parere del Collegio dei Revisori dei Conti

ALL. A
PREVENTIVO
(previsto dall'articolo 6, comma 1)

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	CONSUNTIVO AL 31.12.2021	PREVENTIVO ANNO 2022	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale	11.953.313	11.814.304		9.967.881		1.846.424	11.814.304
2 Diritti di Segreteria	4.910.206	4.503.900		11	4.015.800	493.100	4.508.911
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	1.393.692	417.165	18	112.074	157.364	81.141	350.596
4 Proventi da gestione di beni e servizi	159.579	162.700		11.415	105.600	41.710	158.725
5 Variazione delle rimanenze	-16.635						
Totale Proventi Correnti A	18.400.154	16.898.069	18	10.091.380	4.278.764	2.462.375	16.832.536
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-4.342.258	-4.611.977	-360.686	-1.131.853	-1.983.242	-1.179.255	-4.655.035
7 Funzionamento	-3.981.479	-4.825.940	-1.408.092	-2.740.589	-458.813	-114.100	-4.721.594
8 Interventi Economici	-6.691.416	-6.866.691			-157.200	-6.709.491	-6.866.691
9 Ammortamenti e accantonamenti	-4.597.075	-4.406.465		-4.019.749	-11.355	-374.756	-4.405.860
Totale Oneri Correnti B	-19.612.228	-20.711.073	-1.768.777	-7.892.190	-2.610.610	-8.377.602	-20.649.179
Risultato della gestione corrente A-B	-1.212.074	-3.813.004	-1.768.760	2.199.190	1.668.154	-5.915.227	-3.816.643
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	297.900	25.111	475.043	17.258	5.955	3.048	501.303
11 Oneri Finanziari							
Risultato della gestione finanziaria	297.900	25.111	475.043	17.258	5.955	3.048	501.303
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	1.097.448	0		46.677		19.887	66.563
13 Oneri Straordinari	-133.507	0	-3.263	-45.804	-1.807	-1.260	-52.134
Risultato della gestione straordinaria (D)	963.941	0	-3.263	873	-1.807	18.626	14.429
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA							
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale							
15 Svalutazioni attivo patrimoniale	-169.497						
Differenze rettifiche attività finanziarie	-169.497						
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	-119.730	-3.787.893	-1.296.980	2.217.320	1.672.301	-5.893.552	-3.300.911
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali	3.050	119.000		115.000	4.000		119.000
F Immobilizzazioni Materiali	38.618	234.000		222.000	12.000		234.000
G Immobilizzazioni Finanziarie	12.185.660	2.000.000	2.000.000				2.000.000
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	12.227.328	2.353.000	2.000.000	337.000	16.000		2.353.000

MASTRO	DESCRIZIONE_MASTRO	ATTIVITA'	CONTO	DESCRIZIONE_CONTO	CDC	BUDGET INIZIALE	BUDGET_AGGIOR- NATA	IMPORTO VARIAZ. IN BOZZA	BUDGET ASSESTATO		
3110	DIRITTI DI SEGRETERIA	01	311000	Diritti di Segreteria	BD01	-	-	10,90	10,90		
		01	311000	Diritti di Segreteria	CA05	8.500,00	8.500,00	1.000,00	9.500,00		
		01	311003	Sanzioni amministrative	BE01	6.000,00	6.000,00	4.000,00	10.000,00		
3120	CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	01	312003	Contributi fondo Perequativo	BE06	27.204,80	27.204,80	54.895,20	82.100,00		
		01	312103	Affitti attivi	CD01	77.688,44	77.688,44	16.272,37	93.960,81		
		01	312104	Rimborsi e recuperi diversi	BA00	187.608,44	187.608,44	- 187.608,44	-		
		01	312104	Rimborsi e recuperi diversi	BA09	-	-	3.000,00	3.000,00		
		01	312104	Rimborsi e recuperi diversi	BA09	-	-	2.860,32	2.860,32		
		01	312104	Rimborsi e recuperi diversi	CA01	-	-	38.147,70	38.147,70		
		01	312104	Rimborsi e recuperi diversi	CD01	-	-	1.016,50	1.016,50		
		01	312104	Rimborsi e recuperi diversi	CD01	17.724,00	17.724,00	- 719,94	17.004,06		
		02	312106	Altri proventi	CF02	-	-	5.002,00	5.002,00		
		01	312107	Rimborsi e recuperi personale camerale	AA01	-	-	17,61	17,61		
		01	312107	Rimborsi e recuperi personale camerale	AB03	-	-	17,18	17,18		
		01	312107	Rimborsi e recuperi personale camerale	AE02	-	-	1,76	1,76		
		01	312107	Rimborsi e recuperi personale camerale	AE03	-	-	2,54	2,54		
		01	312107	Rimborsi e recuperi personale camerale	BA01	-	-	12,33	12,33		
		01	312107	Rimborsi e recuperi personale camerale	BA03	-	-	34,02	34,02		
		01	312107	Rimborsi e recuperi personale camerale	BA04	-	-	2,54	2,54		
		01	312107	Rimborsi e recuperi personale camerale	BA05	-	-	14,90	14,90		
		01	312107	Rimborsi e recuperi personale camerale	BA07	-	-	18,50	18,50		
		01	312107	Rimborsi e recuperi personale camerale	BD01	-	-	66,25	66,25		
		01	312107	Rimborsi e recuperi personale camerale	BE01	-	-	76,04	76,04		
		01	312107	Rimborsi e recuperi personale camerale	BE03	-	-	132,64	132,64		
		01	312107	Rimborsi e recuperi personale camerale	BE04	-	-	66,25	66,25		
		01	312107	Rimborsi e recuperi personale camerale	BE05	-	-	3,52	3,52		
		01	312107	Rimborsi e recuperi personale camerale	CA01	-	-	7,04	7,04		
		01	312107	Rimborsi e recuperi personale camerale	CA02	-	-	16,61	16,61		
		01	312107	Rimborsi e recuperi personale camerale	CA03	-	-	38,60	38,60		
		01	312107	Rimborsi e recuperi personale camerale	CA07	-	-	7,56	7,56		
		01	312107	Rimborsi e recuperi personale camerale	CD01	-	-	4,41	4,41		
		01	312107	Rimborsi e recuperi personale camerale	CF02	-	-	7,05	7,05		
		02	312107	Rimborsi e recuperi personale camerale	BE03	-	-	17,63	17,63		
		3130	PROVENTI GESTIONE SERVIZI	02	313006	Altri ricavi attività commerciale	BA03	4.500,00	4.500,00	6.210,00	10.710,00
				02	313006	Altri ricavi attività commerciale	BA07	-	-	20.000,00	20.000,00
				02	313006	Altri ricavi attività commerciale	BA09	2.500,00	2.500,00	- 1.000,00	1.500,00
02	313006			Altri ricavi attività commerciale	BA09	-	-	4.000,00	4.000,00		
02	313006			Altri ricavi attività commerciale	BE03	63.000,00	63.000,00	- 15.000,00	48.000,00		
02	313006			Altri ricavi attività commerciale	CA01	-	-	400,00	400,00		
02	313006			Altri ricavi attività commerciale	CD01	20.000,00	20.000,00	- 18.585,00	1.415,00		
3140	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	01	314000	Rimanenze Iniziali	AF01	51.917,32	14.352,17	- 10.930,73	3.421,44		
		01	314000	Rimanenze Iniziali	BA00	26.419,47	26.418,64	- 5.704,71	20.713,93		
		01	314003	Rimanenze Finali	AD01	19.293,53	19.293,53	2.676,44	21.969,97		
		01	314003	Rimanenze Finali	AF01	51.917,32	51.917,32	- 48.495,88	3.421,44		
		01	314003	Rimanenze Finali	BA00	26.419,47	26.419,47	- 5.705,54	20.713,93		
		01	314003	Rimanenze Finali	BA01	11.594,06	11.594,06	4.967,36	16.561,42		
		01	314003	Rimanenze Finali	BA04	39,29	39,29	0,83	40,12		
		01	314003	Rimanenze Finali	BA09	-	-	49.733,30	49.733,30		
		01	314003	Rimanenze Finali	CA02	-	-	462,93	462,93		
		01	314003	Rimanenze Finali	CD01	19.009,72	19.009,72	2.322,04	21.331,76		
		01	314003	Rimanenze Finali	CF02	29.161,66	29.161,66	- 29.161,66	-		
		02	314003	Rimanenze Finali	BA01	25.601,00	25.601,00	6.872,00	32.473,00		
		02	314003	Rimanenze Finali	CF02	307,26	307,26	- 307,26	-		
		3210	COMPETENZE AL PERSONALE	01	321000	Retribuzione Ordinaria	AA00	31.904,32	31.904,32	95,01	31.999,33
				01	321000	Retribuzione Ordinaria	AA01	73.476,54	73.476,54	- 1.565,77	71.910,77
				01	321000	Retribuzione Ordinaria	AA02	29.534,08	29.534,08	- 2.547,36	26.986,72
				01	321000	Retribuzione Ordinaria	AB00	11.394,40	11.394,40	33,93	11.428,33
				01	321000	Retribuzione Ordinaria	AB01	15.136,05	15.136,05	53,67	15.189,72
01	321000			Retribuzione Ordinaria	AB02	24.371,16	24.371,16	83,94	24.455,10		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	AB03	27.150,77	27.150,77	- 170,97	26.979,80		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	AD00	2.278,88	2.278,88	6,79	2.285,67		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	AE01	80.156,80	80.156,80	280,38	80.437,18		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	AE02	56.211,39	56.211,39	186,66	56.398,05		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	AE03	67.522,98	67.522,98	58,55	67.581,53		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	AF01	11.818,37	11.818,37	- 11.818,37	-		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	BA00	38.740,97	38.740,97	115,36	38.856,33		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	BA01	126.746,12	126.746,12	- 1.681,09	125.065,03		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	BA02	102.916,91	102.916,91	- 23.323,97	79.592,94		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	BA03	58.141,96	58.141,96	- 1.739,24	56.402,72		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	BA04	37.137,88	37.137,88	129,34	37.267,22		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	BA05	27.835,58	27.835,58	- 646,25	27.189,33		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	BA07	48.568,61	48.568,61	15.777,97	64.346,58		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	BA09	94.394,33	94.394,33	9.062,63	103.456,96		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	BC01	6.836,64	6.836,64	20,36	6.857,00		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	BD01	55.427,25	55.427,25	155,12	55.582,37		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	BE01	39.359,77	39.359,77	- 3.855,68	35.504,09		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	BE02	7.082,20	7.082,20	45,44	7.127,64		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	BE03	11.645,29	11.645,29	41,99	11.687,28		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	BE04	24.682,47	24.682,47	85,01	24.767,48		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	BE05	65.518,70	65.518,70	237,41	65.756,11		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	BE06	19.257,42	19.257,42	6.082,64	25.340,06		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	CA00	45.577,61	45.577,61	135,72	45.713,33		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	CA01	247.590,13	247.590,13	86.225,57	333.815,70		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	CA02	88.235,97	88.235,97	- 144,48	88.091,49		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	CA03	112.884,25	112.884,25	- 2.188,41	110.695,84		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	CA04	5.682,21	5.682,21	19,30	5.701,51		
01	321000			Retribuzione Ordinaria	CA05	63.521,15	63.521,15	- 722,54	62.798,61		

MASTRO	DESCRIZIONE_MASTRO	ATTIVITA'	CONTO	DESCRIZIONE_CONTO	CDC	BUDGET INIZIALE	BUDGET Aggiornato	IMPORTO VARIAZ. IN BOZZA	BUDGET ASSESTATO
3210	COMPETENZE AL PERSONALE	01	321000	Retribuzione Ordinaria	CA07	24.616,28	24.616,28	82,14	24.698,42
		01	321000	Retribuzione Ordinaria	CA08	46.036,36	46.036,36	- 22.847,07	23.189,29
		01	321000	Retribuzione Ordinaria	CA10	26.658,83	26.658,83	23.284,51	49.943,34
		01	321000	Retribuzione Ordinaria	CD01	142.070,21	142.070,21	- 22.712,89	119.357,32
		01	321000	Retribuzione Ordinaria	CF02	91.958,88	91.958,88	- 48.047,72	43.911,16
		01	321000	Retribuzione Ordinaria	CG01	48.681,45	48.681,45	88,01	48.769,46
		02	321000	Retribuzione Ordinaria	AE01	15.608,05	15.608,05	7.882,32	23.490,37
		02	321000	Retribuzione Ordinaria	BE01	7.560,95	7.560,95	26,99	7.587,94
		02	321000	Retribuzione Ordinaria	BE02	17.642,22	17.642,22	62,98	17.705,20
		02	321000	Retribuzione Ordinaria	BE03	59.091,62	59.091,62	3.612,31	62.703,93
		02	321000	Retribuzione Ordinaria	BE04	7.576,28	7.576,28	25,74	7.602,02
		02	321000	Retribuzione Ordinaria	BE06	26.131,21	26.131,21	- 2.701,81	23.429,40
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	AA01	11.317,89	11.317,89	951,58	12.269,47
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	AA02	4.136,65	4.136,65	347,80	4.484,45
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	AB01	2.604,05	2.604,05	218,94	2.822,99
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	AB02	3.856,19	3.856,19	324,22	4.180,41
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	AB03	3.513,36	3.513,36	295,39	3.808,75
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	AE01	11.293,15	11.293,15	949,50	12.242,65
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	AE02	7.516,85	7.516,85	632,00	8.148,85
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	AE03	8.736,65	8.736,65	734,56	9.471,21
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	AF01	3.528,84	827,07	69,54	896,61
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	BA01	16.957,37	16.957,37	1.425,73	18.383,10
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	BA02	14.988,64	14.988,64	1.260,21	16.248,85
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	BA03	7.949,22	7.949,22	668,35	8.617,57
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	BA04	5.912,18	5.912,18	497,08	6.409,26
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	BA05	4.045,10	4.045,10	340,10	4.385,20
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	BA07	7.715,37	7.715,37	648,69	8.364,06
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	BA09	13.553,78	13.553,78	1.139,57	14.693,35
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	BD01	8.051,27	8.051,27	676,93	8.728,20
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	BE01	7.813,31	7.813,31	656,92	8.470,23
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	BE02	1.072,85	1.072,85	90,20	1.163,05
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	BE04	2.792,59	2.792,59	234,79	3.027,38
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	BE05	10.057,47	10.057,47	845,61	10.903,08
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	BE06	3.011,70	3.011,70	253,22	3.264,92
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	CA01	35.172,78	35.172,78	2.957,24	38.130,02
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	CA02	10.092,78	10.092,78	848,58	10.941,36
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	CA03	11.600,53	11.600,53	975,34	12.575,87
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	CA05	967,91	967,91	81,38	1.049,29
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	CA07	8.722,39	8.722,39	733,36	9.455,75
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	CA08	2.969,20	2.969,20	249,64	3.218,84
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	CA10	7.407,54	7.407,54	622,81	8.030,35
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	CD01	4.258,16	4.258,16	358,02	4.616,18
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	CF02	24.014,06	24.014,06	2.019,04	26.033,10
		01	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	CG01	9.761,63	9.761,63	820,73	10.582,36
		02	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	AE01	8.500,15	8.500,15	714,67	9.214,82
		02	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	BE01	1.857,46	1.857,46	156,17	2.013,63
		02	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	BE02	1.281,24	1.281,24	107,72	1.388,96
		02	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	BE03	2.989,57	2.989,57	251,36	3.240,93
		02	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	BE04	8.739,18	8.739,18	734,77	9.473,95
		02	321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	BE06	1.287,33	1.287,33	108,24	1.395,57
		01	321014	Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti	AA00	95.294,30	96.223,71	1.136,35	97.360,06
01	321014	Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti	AB00	34.033,68	34.366,00	405,85	34.771,85		
01	321014	Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti	AD00	6.806,74	6.874,28	81,18	6.955,46		
01	321014	Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti	BA00	60.692,42	61.286,81	723,77	62.010,58		
01	321014	Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti	BC01	10.710,43	10.815,80	127,73	10.843,53		
01	321014	Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti	CA00	68.760,66	69.433,40	819,97	70.253,37		
3220	ONERI SOCIALI	01	322005	Oneri Fondo Previdenza Complementare	CA01	-	-	271,52	271,52
		01	322005	Oneri Fondo Previdenza Complementare	CA02	279,82	279,82	- 22,08	257,74
		01	322005	Oneri Fondo Previdenza Complementare	CD01	-	-	239,27	239,27
		01	322005	Oneri Fondo Previdenza Complementare	CF02	284,32	284,32	- 284,32	-
		01	322006	Contributo di Solidarietà 10% L. 166/91	CA01	-	-	27,15	27,15
		01	322006	Contributo di Solidarietà 10% L. 166/91	CA02	27,98	27,98	- 2,21	25,77
3230	ACCANTONAMENTI T.F.R.	01	322006	Contributo di Solidarietà 10% L. 166/91	CD01	-	-	23,93	23,93
		01	322006	Contributo di Solidarietà 10% L. 166/91	CF02	28,43	28,43	- 28,43	-
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	AA01	9.011,21	9.011,21	- 83,97	8.927,24
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	AA02	4.084,06	4.084,06	- 110,69	3.973,37
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	AB02	4.431,16	4.431,16	- 130,49	4.300,67
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	AB03	4.157,62	4.157,62	- 193,33	3.964,29
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	AE01	14.273,69	14.273,69	58,73	14.332,42
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	AE02	8.518,88	8.518,88	111,94	8.630,82
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	AE03	5.028,77	5.028,77	- 3,38	5.025,39
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	BA00	7.405,01	7.405,01	242,04	7.647,05
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	BA01	14.673,01	14.673,01	- 494,43	14.178,58
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	BA02	9.313,80	9.313,80	- 313,70	9.000,10
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	BA03	7.339,15	7.339,15	276,18	7.615,33
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	BA04	7.760,05	7.760,05	258,60	8.018,65
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	BA05	5.252,91	5.252,91	- 84,89	5.168,02
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	BA07	2.811,03	2.811,03	- 60,17	2.750,86
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	BA09	12.425,09	12.425,09	- 407,77	12.017,32
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	BC01	1.306,77	1.306,77	42,71	1.349,48
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	BD01	6.588,65	6.588,65	- 50,53	6.538,12
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	BE01	8.523,57	8.523,57	- 2.761,95	5.761,62
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	BE02	1.016,96	1.016,96	- 21,35	995,61
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	BE03	2.639,00	2.639,00	- 166,12	2.472,88
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	BE04	5.064,00	5.064,00	- 196,98	4.867,02
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	BE05	11.934,61	11.934,61	235,85	12.170,46
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	BE06	3.171,90	3.171,90	- 3.171,90	-

MASTRO	DESCRIZIONE_MASTRO	ATTIVITA'	CONTO	DESCRIZIONE_CONTO	CDC	BUDGET INIZIALE	BUDGET AGGIORNATO	IMPORTO VARIAZ. IN BOZZA	BUDGET ASSESTATO
3230	ACCANTONAMENTI T.F.R.	01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	CA00	8.545,11	8.545,11	171,59	8.716,70
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	CA01	27.543,37	27.543,37	4.210,43	31.753,80
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	CA02	11.101,16	11.101,16	4.160,78	6.940,38
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	CA03	21.612,50	21.612,50	1.089,37	20.523,13
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	CA05	3.737,21	3.737,21	111,05	3.626,16
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	CA07	4.507,16	4.507,16	138,17	4.368,99
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	CA08	4.026,18	4.026,18	107,42	3.918,76
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	CA10	3.537,87	3.537,87	5.223,75	8.761,62
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	CD01	16.088,35	16.088,35	3.706,50	12.381,85
		01	323000	Accantonamento indennità di anzianità	CF02	5.627,65	5.627,65	3.474,11	9.101,76
		02	323000	Accantonamento indennità di anzianità	AE01	3.164,25	3.164,25	136,14	3.300,39
		02	323000	Accantonamento indennità di anzianità	BE01	1.420,22	1.420,22	55,63	1.475,85
		02	323000	Accantonamento indennità di anzianità	BE02	3.313,84	3.313,84	129,82	3.443,66
		02	323000	Accantonamento indennità di anzianità	BE03	2.153,61	2.153,61	17,89	2.135,72
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	AA00	12.458,40	12.458,40	1.217,88	13.676,28
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	AA01	2.231,31	2.231,31	211,11	2.442,42
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	AA02	484,20	484,20	63,49	547,69
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	AB00	4.449,43	4.449,43	434,96	4.884,39
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	AB01	1.936,82	1.936,82	253,94	2.190,76
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	AB02	161,40	161,40	21,16	182,56
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	AB03	645,61	645,61	84,64	730,25
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	AD00	-	-	86,99	86,99
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	AE03	4.466,68	4.466,68	670,87	5.137,55
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	AF01	814,77	814,77	814,77	-
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	BA01	3.966,80	3.966,80	54,21	3.912,59
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	BA02	5.180,56	5.180,56	1.176,45	4.004,11
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	BA03	2.510,93	2.510,93	413,38	2.924,31
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	BA07	2.677,15	2.677,15	1.048,76	3.725,91
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	BA09	1.629,53	1.629,53	557,28	2.186,81
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	BD01	2.264,82	2.264,82	214,86	2.479,68
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	BE06	-	-	3.423,11	3.423,11
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	CA01	10.006,04	10.006,04	3.192,54	13.198,58
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	CA02	-	-	3.261,70	3.261,70
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	CA04	729,52	729,52	49,23	778,75
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	CA05	5.214,63	5.214,63	607,19	5.821,82
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	CA08	1.960,22	1.960,22	1.960,22	-
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	CD01	4.239,32	4.239,32	469,88	3.769,44
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	CF02	5.343,03	5.343,03	3.363,44	1.979,59
		01	323001	Accantonamento T.F.R.	CG01	4.001,74	4.001,74	521,19	4.522,93
		02	323001	Accantonamento T.F.R.	BE03	5.073,82	5.073,82	508,54	5.582,36
		02	323001	Accantonamento T.F.R.	BE04	957,94	957,94	60,92	1.018,86
		02	323001	Accantonamento T.F.R.	BE06	3.212,85	3.212,85	1.080,57	2.132,28
		01	323004	Acc.to F.do Previdenza Complementare	CA01	-	-	1.846,10	1.846,10
		01	323004	Acc.to F.do Previdenza Complementare	CA02	-	-	1.731,79	1.731,79
		01	323004	Acc.to F.do Previdenza Complementare	CD01	-	-	797,61	797,61
3240	ALTRI COSTI	01	324000	Interventi Assistenziali	AA00	-	-	214,60	214,60
		01	324000	Interventi Assistenziali	AA01	1.198,75	1.198,75	27,51	1.226,26
		01	324000	Interventi Assistenziali	AA02	-	-	528,83	528,83
		01	324000	Interventi Assistenziali	AB00	-	-	76,64	76,64
		01	324000	Interventi Assistenziali	AB01	436,85	436,85	160,94	275,91
		01	324000	Interventi Assistenziali	AB02	436,85	436,85	107,29	329,56
		01	324000	Interventi Assistenziali	AB03	436,85	436,85	38,31	398,54
		01	324000	Interventi Assistenziali	AD00	-	-	15,33	15,33
		01	324000	Interventi Assistenziali	AE01	1.960,65	1.960,65	795,70	1.164,95
		01	324000	Interventi Assistenziali	AE02	817,80	817,80	143,36	674,44
		01	324000	Interventi Assistenziali	AE03	1.198,75	1.198,75	104,16	1.302,91
		01	324000	Interventi Assistenziali	BA00	-	-	260,58	260,58
		01	324000	Interventi Assistenziali	BA01	1.960,65	1.960,65	312,86	1.647,79
		01	324000	Interventi Assistenziali	BA02	1.198,75	1.198,75	164,09	1.034,66
		01	324000	Interventi Assistenziali	BA03	817,80	817,80	216,86	1.034,66
		01	324000	Interventi Assistenziali	BA04	817,80	817,80	357,95	459,85
		01	324000	Interventi Assistenziali	BA05	436,85	436,85	23,00	459,85
		01	324000	Interventi Assistenziali	BA06	436,85	436,85	436,85	-
		01	324000	Interventi Assistenziali	BA07	817,80	817,80	255,18	1.072,98
		01	324000	Interventi Assistenziali	BA09	1.198,75	1.198,75	295,76	1.494,51
		01	324000	Interventi Assistenziali	BC01	-	-	45,98	45,98
		01	324000	Interventi Assistenziali	BD01	817,80	817,80	9,93	827,73
		01	324000	Interventi Assistenziali	BE01	627,33	627,33	261,71	889,04
		01	324000	Interventi Assistenziali	BE02	436,85	436,85	344,88	91,97
		01	324000	Interventi Assistenziali	BE03	1.198,75	1.198,75	1.076,12	122,63
		01	324000	Interventi Assistenziali	BE04	436,85	436,85	68,97	367,88
		01	324000	Interventi Assistenziali	BE05	1.198,75	1.198,75	279,05	919,70
		01	324000	Interventi Assistenziali	BE06	436,85	436,85	130,28	306,57
		01	324000	Interventi Assistenziali	CA00	-	-	306,57	306,57
		01	324000	Interventi Assistenziali	CA01	3.865,40	3.865,40	365,21	4.230,61
		01	324000	Interventi Assistenziali	CA02	1.579,70	1.579,70	307,45	1.272,25
		01	324000	Interventi Assistenziali	CA03	1.579,70	1.579,70	154,17	1.425,53
		01	324000	Interventi Assistenziali	CA04	-	-	91,97	91,97
		01	324000	Interventi Assistenziali	CA05	1.198,75	1.198,75	125,77	1.072,98
		01	324000	Interventi Assistenziali	CA07	436,85	436,85	99,63	337,22
		01	324000	Interventi Assistenziali	CA08	817,80	817,80	511,23	306,57
		01	324000	Interventi Assistenziali	CA10	436,85	436,85	206,94	643,79
		01	324000	Interventi Assistenziali	CD01	1.582,44	1.582,44	180,31	1.762,75
		01	324000	Interventi Assistenziali	CF02	1.579,70	1.579,70	997,22	582,48
		01	324000	Interventi Assistenziali	CG01	817,80	817,80	51,39	766,41
		02	324000	Interventi Assistenziali	AE01	436,85	436,85	130,28	306,57
		02	324000	Interventi Assistenziali	BE01	436,85	436,85	344,88	91,97

MASTRO	DESCRIZIONE_MASTRO	ATTIVITA'	CONTO	DESCRIZIONE_CONTO	CDC	BUDGET INIZIALE	BUDGET_AGGIORNATO	IMPORTO VARIAZ. IN BOZZA	BUDGET ASSESTATO
3240	ALTRI COSTI	02	324000	Interventi Assistenziali	BE02	246,38	246,38	- 31,78	214,60
		02	324000	Interventi Assistenziali	BE03	-	-	- 935,03	935,03
		02	324000	Interventi Assistenziali	BE04	-	-	- 137,95	137,95
		02	324000	Interventi Assistenziali	BE06	-	-	- 459,85	459,85
3250	PRESTAZIONE DI SERVIZI	01	325000	Oneri Telefonici	AF01	40.800,00	40.800,00	- 4.338,65	36.461,35
		01	325011	Oneri di pulizia ordinari	AF01	216.927,84	216.927,84	- 12.528,17	204.399,67
		01	325023	Oneri per Manutenzione Ordinaria Immobili	AF01	74.000,00	74.000,00	- 26.840,00	100.840,00
		01	325040	Oneri Consulenti ed Esperti	AA02	12.000,00	8.394,22	- 908,14	7.486,08
		01	325040	Oneri Consulenti ed Esperti	CC01	26.000,00	36.600,00	- 2.200,00	38.800,00
		01	325043	Oneri Legali	BE03	5.000,00	3.800,00	- 1.800,00	2.000,00
		01	325043	Oneri Legali	CA01	5.000,00	5.000,00	- 2.000,00	3.000,00
		01	325050	Spese Automazione Servizi	AA01	6.297,64	6.297,64	- 2.518,08	3.779,56
		01	325050	Spese Automazione Servizi	AE01	42.772,71	42.772,71	- 976,00	43.748,71
		01	325050	Spese Automazione Servizi	AE03	14.898,64	14.898,64	- 5.000,00	19.898,64
		01	325050	Spese Automazione Servizi	BA04	8.540,00	8.540,00	- 5.978,00	2.562,00
		01	325050	Spese Automazione Servizi	BE03	2.562,00	2.562,00	- 91,50	2.470,50
		01	325050	Spese Automazione Servizi	BE05	10.736,00	10.736,00	- 2.379,00	13.115,00
		01	325050	Spese Automazione Servizi	CA01	8.513,18	8.513,18	- 1.803,18	6.710,00
		01	325050	Spese Automazione Servizi	CA02	28.552,00	28.552,00	- 4.891,32	23.660,68
		01	325050	Spese Automazione Servizi	CA05	11.000,00	11.000,00	- 2.216,00	8.784,00
		01	325056	Oneri per la Riscossione di Entrate	AE03	55.000,00	55.000,00	- 2.000,00	57.000,00
		01	325059	Oneri per mezzi di Trasporto	CD01	5.000,00	5.000,00	- 1.000,00	4.000,00
		01	325059	Oneri per mezzi di Trasporto	CD01	-	-	- 3.000,00	3.000,00
		02	325069	Oneri per servizi di conciliazione	BE03	18.000,00	18.000,00	- 5.000,00	13.000,00
		01	325071	Costi per servizi di archiviazione	AF01	55.000,00	55.000,00	- 4.500,00	50.500,00
		01	325076	Oneri per concorsi	BD01	5.000,00	5.000,00	- 4.000,00	1.000,00
		01	325081	Oneri per il servizio di cassa	AF01	10.000,00	10.000,00	- 2.000,00	8.000,00
		3280	QUOTE ASSOCIATIVE	01	328006	Contributo annuale ad Infocamere	AF01	156.025,00	156.025,00
3290	ORGANI ISTITUZIONALI	01	329012	Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	BD01	3.000,00	3.000,00	- 2.000,00	1.000,00
3300	INTERVENTI ECONOMICI	01	330000	Interventi Economici	BA00	973.000,00	969.401,70	- 94.983,25	1.064.384,95
		01	330000	Interventi Economici	BA03	770.000,00	770.000,00	- 170.000,00	600.000,00
		01	330000	Interventi Economici	BE05	3.000,00	3.000,00	- 2.000,00	1.000,00
		01	330000	Interventi Economici	BE06	8.027,85	8.027,85	- 3.027,85	5.000,00
		01	330000	Interventi Economici	BE06	1.000,00	1.000,00	- 500,00	1.500,00
		01	330000	Interventi Economici	BE06	60.000,00	60.000,00	- 36.000,00	96.000,00
		01	330000	Interventi Economici	BE06	4.000,00	4.000,00	- 1.000,00	5.000,00
3400	IMMOB. IMMATERIALI	01	340003	Amm.to Concessioni e licenze	CG01	20.908,54	20.908,54	- 244,00	21.152,54
		01	340018	Amm.to Marchi e brevetti	BE04	5.777,28	5.777,28	- 74,08	5.703,20
3410	IMMOB. MATERIALI	01	341000	Amm.to Fabbricati	CD01	1.332.779,48	1.332.779,48	- 775,15	1.332.004,33
3500	PROVENTI FINANZIARI	01	350004	Interessi su prestiti al personale	AE01	527,42	527,42	- 60,00	467,42
		01	350004	Interessi su prestiti al personale	CA01	761,04	761,04	- 678,00	1.439,04
		01	350004	Interessi su prestiti al personale	CA02	525,00	525,00	- 409,56	934,56
		01	350004	Interessi su prestiti al personale	CA07	409,56	409,56	- 409,56	-
		01	350004	Interessi su prestiti al personale	CA10	-	-	- 92,04	92,04
		01	350004	Interessi su prestiti al personale	CD01	1.137,06	1.137,06	- 92,04	1.045,02
		01	350004	Interessi su prestiti al personale	CG01	462,00	462,00	- 462,00	-
		02	350004	Interessi su prestiti al personale	AE01	-	-	- 60,00	60,00
		01	350005	Altri interessi attivi	AE03	12.000,00	12.000,00	- 2.000,00	14.000,00
		01	350006	Proventi mobiliari	AA01	-	-	- 473.976,00	473.976,00
3600	PROVENTI STRAORDINARI	01	360006	Sopravvenienze Attive	AD01	-	-	- 2.297,61	2.297,61
		01	360006	Sopravvenienze Attive	AE01	-	-	- 1.674,04	1.674,04
		01	360006	Sopravvenienze Attive	AE03	-	-	- 3.226,88	3.226,88
		01	360006	Sopravvenienze Attive	BA02	-	-	- 13.661,64	13.661,64
		01	360006	Sopravvenienze Attive	BA02	-	-	- 3.927,31	3.927,31
		01	360006	Sopravvenienze Attive	CD01	-	-	- 1.652,49	1.652,49
		01	360008	Sopravvenienze attive per diritto annuale	AE03	-	-	- 31.879,53	31.879,53
		01	360009	Sopravvenienze attive per interessi	AE03	-	-	- 2.729,39	2.729,39
3610	ONERI STRAORDINARI	01	360010	Sopravvenienze attive per sanzioni	AE03	-	-	- 5.514,46	5.514,46
		01	361003	Sopravvenienze Passive	AA01	-	-	- 3.263,32	3.263,32
		01	361003	Sopravvenienze Passive	AB01	-	-	- 2.918,24	2.918,24
		01	361003	Sopravvenienze Passive	AB03	-	-	- 1.148,02	1.148,02
		01	361003	Sopravvenienze Passive	AE03	-	-	- 253,00	253,00
		01	361003	Sopravvenienze Passive	BA00	-	-	- 1.220,00	1.220,00
		01	361003	Sopravvenienze Passive	BA09	-	-	- 40,17	40,17
		01	361003	Sopravvenienze Passive	BE01	-	-	- 46,60	46,60
		01	361003	Sopravvenienze Passive	BE05	-	-	- 1.317,60	1.317,60
		01	361003	Sopravvenienze Passive	CA01	-	-	- 23,52	23,52
		01	361003	Sopravvenienze Passive	CA02	-	-	- 82,00	82,00
		01	361003	Sopravvenienze Passive	CA05	-	-	- 15,36	15,36
		01	361003	Sopravvenienze Passive	CD01	-	-	- 41.484,40	41.484,40
		02	361003	Sopravvenienze Passive	BE03	-	-	- 122,24	122,24
02	361003	Sopravvenienze Passive	BE06	-	-	- 200,00	200,00		

**AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ANNUALE 2022 EX ART. 12 C. 1 DEL D.P.R.
254/2005**

Si riportano, di seguito, le variazioni complessive dei conti di budget, ivi incluse quelle già disposte con Determinazione del Segretario generale e con deliberazioni della Giunta camerale:

Proventi correnti – 65.533,41, da attribuirsi:

- all'aumento dei Ricavi relativi ai Diritti di segreteria (**€ 5.010,90**), per maggiori diritti relativi al Commercio interno e maggiori sanzioni del servizio Regolazione del mercato;
- ad un aumento dei contributi derivanti da progetti finanziati dal Fondo perequativo (**€ 54.895,20**), non previsti in fase di predisposizione del Preventivo;
- all'incremento dei Ricavi relativi agli affitti attivi (**€ 16.272,37**), per un incremento delle superfici concesse all'interno della sede camerale, nonché per la locazione dell'immobile denominato Videomarmoteca in Dolcé;
- ad una riduzione (**-€ 138.301,86**), dei Rimborsi e recuperi diversi, per minori Ricavi legati alla DMO (rilevati in chiusura del Bilancio d'esercizio 2021) e maggiori introiti legati alle cd ex-sac;
- allo stanziamento delle trattenute incassate, ad oggi, per i giorni di malattia del personale camerale (**€ 564,98**);
- alla riduzione dei ricavi per l'attività commerciale (**-€ 3.975,00**), da attribuirsi, essenzialmente, ai minori ricavi relativi alle conciliazioni (**-€ 15.000,00**), parzialmente controbilanciati dall'incremento di altre tipologie di ricavi, quali il concorso Great wine capitals.

Oneri correnti -61.839,59, da attribuirsi:

- a maggiori costi del personale (**+€ 43.057,68**), derivanti soprattutto dal prudenziale incremento degli oneri del salario accessorio, sia della dirigenza che del personale non dirigente, quest'ultimo per poter rilevare gli eventuali risparmi derivanti dal minor utilizzo delle risorse fisse 2021, nonché dai maggiori accantonamenti al Fondo TFR/indennità di anzianità, da attribuirsi ai passaggi di categoria economica di competenza del 2021, attribuiti nel mese di dicembre;
- a minori Spese per prestazioni di servizi (**-€ 13.178,04**), riduzione resa necessaria al fine di riportare dette spese all'interno dei limiti previsti dalla L. 160/2019;
- a maggiori spese per godimento beni di terzi (**+250,00**), per il lievissimo incremento degli oneri di noleggio delle fotocopiatrici, a seguito dell'adesione alla nuova convenzione CONSIP;
- a minori spese per quote associative (**-€ 89.168,00**) per la riduzione degli oneri per il pagamento della quota consortile ad Infocamere scpa;

▪ a minori spese per gli Organi istituzionali (-€ 2.000,00), per minori oneri per Commissioni;

Gestione finanziaria: +€ 476.192,00, derivanti, essenzialmente, dal pagamento del dividendo da parte di Autostrada del Brennero S.p.A., non preventivato per le incertezze legate alla gestione della società.

Gestione straordinaria: +€ 14.428,88, derivanti, essenzialmente, dall'accertamento di sopravvenienze attive e passive relative ad anni precedenti.

ASSESTAM. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 comma 2 d.m. 27/03/2013)

	ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		16.497.254,48		14.450.881,76		14.573.288,87
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	174.039,30		30.189,30		30.189,30	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione	30.189,30		30.189,30		30.189,30	
c3) Contributi da altri enti pubblici	143.850,00		0,00		0,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	11.814.304,28		9.845.253,57		9.845.253,57	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	4.508.910,90		4.575.438,89		4.697.846,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00		0,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		335.281,37		368.812,44		368.812,44
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi		335.281,37		368.812,44		368.812,44
Totale valore della produzione (A)		16.832.535,85		14.819.694,20		14.942.101,31

ASSESTAM. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 comma 2 d.m. 27/03/2013)

	ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-8.408.043,15		-3.222.744,63		-3.352.045,55
a) Erogazione di servizi istituzionali	-6.866.690,70		-1.666.214,14		-1.795.515,06	
b) Acquisizione di servizi	-1.426.782,59		-1.451.852,49		-1.451.852,49	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-51.346,86		-39.455,00		-39.455,00	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-63.223,00		-65.223,00		-65.223,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-133.458,30		-133.458,30		-133.458,30
9) Per il personale		-4.655.035,01		-4.597.777,32		-4.597.877,72
a) Salari e stipendi	-3.390.440,40		-3.354.861,38		-3.354.961,38	
b) Oneri sociali	-808.183,98		-793.759,15		-793.759,55	
c) Trattamento di fine rapporto	-370.021,18		-360.616,79		-360.616,79	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-86.389,45		-88.540,00		-88.540,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-4.405.859,81		-3.754.874,26		-3.747.880,05
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-34.990,60		-34.920,68		-34.820,68	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-1.449.042,08		-1.535.922,74		-1.529.028,53	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.921.827,13		-2.184.030,84		-2.184.030,84	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi						
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione		-3.046.782,97		-3.135.950,97		-3.135.950,97
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-602.534,52		-602.534,52		-602.534,52	
b) Altri oneri diversi di gestione	-2.444.248,45		-2.533.416,45		-2.533.416,45	
Totale costi (B)		-20.649.179,24		-14.844.805,48		-14.967.212,59
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-3.816.643,39		-25.111,28		-25.111,28

ASSESTAM. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 comma 2 d.m. 27/03/2013)

	ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		473.976,00		0,00		0,00
16) Altri proventi finanziari		27.327,28		25.111,28		25.111,28
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	27.327,28		25.111,28		25.111,28	
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						
a) Interessi passivi						
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) Altri interessi ed oneri finanziari						
17bis) Utili e perdite su cambi						
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		501.303,28		25.111,28		25.111,28
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						
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)						
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n.5)		66.563,35		0,00		0,00
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		-52.134,47		0,00		0,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		14.428,88		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte		-3.300.911,23		0,00		0,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-3.300.911,23		0,00		0,00

BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art. 2 comma 3 d.m. 27/03/2013)

	Budget Iniziale ANNO 2022		Budget Assestato ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		16.437.348,38		16.497.254,48
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	119.144,10		174.039,30	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione	30.189,30		30.189,30	
c3) Contributi da altri enti pubblici	88.954,80		143.850,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	11.814.304,28		11.814.304,28	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	4.503.900,00		4.508.910,90	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		460.720,88		335.281,37
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	460.720,88		335.281,37	
Totale valore della produzione (A)		16.898.069,26		16.832.535,85
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-8.423.221,19		-8.408.043,15
a) Erogazione di servizi istituzionali	-6.866.690,70		-6.866.690,70	
b) Acquisizione di servizi	-1.451.852,49		-1.426.782,59	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-39.455,00		-51.346,86	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-65.223,00		-63.223,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-133.458,30		-133.458,30
9) Per il personale		-4.611.977,32		-4.655.035,01
a) Salari e stipendi	-3.354.861,38		-3.390.440,40	
b) Oneri sociali	-807.959,15		-808.183,98	
c) Trattamento di fine rapporto	-360.616,79		-370.021,18	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-88.540,00		-86.389,45	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-4.406.465,04		-4.405.859,81
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-34.820,68		-34.990,60	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-1.449.817,23		-1.449.042,08	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.921.827,13		-2.921.827,13	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		-3.135.950,97		-3.046.782,97
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-602.534,52		-602.534,52	
b) Altri oneri diversi di gestione	-2.533.416,45		-2.444.248,45	
Totale costi (B)		-20.711.072,82		-20.649.179,24
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-3.813.003,56		-3.816.643,39

BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art. 2 comma 3 d.m. 27/03/2013)

	Budget Iniziale ANNO 2022		Budget Assestato ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0,00		473.976,00
16) Altri proventi finanziari		25.111,28		27.327,28
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	25.111,28		27.327,28	
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				
a) Interessi passivi				
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) Altri interessi ed oneri finanziari				
17bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		25.111,28		501.303,28
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				
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)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0,00		66.563,35
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		0,00		-52.134,47
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0,00		14.428,88
Risultato prima delle imposte		-3.787.892,28		-3.300.911,23
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-3.787.892,28		-3.300.911,23

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA
ANNO 2022
 (decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	9.340.580,00
1200	Sanzioni diritto annuale	120.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	9.300,00
1400	Diritti di segreteria	4.850.000,00
1500	Sanzioni amministrative	68.480,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	3.068,00
2201	Proventi da verifiche metriche	2.724,00
2202	Concorsi a premio	38.635,00
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	207.273,00
	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	
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	58.000,00
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	

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA
ANNO 2022
 (decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	
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	109.000,00
4199	Sopravvenienze attive	12.500,00
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	89.200,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	25.111,00
4205	Proventi mobiliari	473.976,00
4499	Altri proventi finanziari	
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
	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	

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA
ANNO 2022
 (decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	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	
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 economali	

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA
ANNO 2022
(decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	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	85,00
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	3.100.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA

18.507.932,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2022
 (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 PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	321.567,00
1103	Arretrati di anni precedenti	13.634,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	53.426,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	87.127,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	5.111,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	107.440,00
1302	Contributi aggiuntivi	64,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	69,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	156.414,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	78.283,00
2126	Spese legali	4.700,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	275.266,00
3105	Contributi e trasferimenti correnti a province	7.402,39
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	3.243,57
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	500.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	150.000,00
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	2.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	8.589,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	4.828.710,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	2.739,72
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	61,00
4401	IRAP	45.869,00
4507	Commissioni e Comitati	3.670,32
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	6.387,92
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	792,72
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	25.841,57
7500	Altre operazioni finanziarie	67.165,00
TOTALE		6.755.573,21

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2022
 (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 PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	502.300,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	70.315,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	133.394,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	5.710,08
1301	Contributi obbligatori per il personale	163.853,00
1302	Contributi aggiuntivi	84,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	48,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	46.000,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	0,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	1.500,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	1.400,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	76.320,00
2126	Spese legali	3.200,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	156.530,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	13.100,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	1.600,00
4401	IRAP	74.322,00
4499	Altri tributi	910,00
4507	Commissioni e Comitati	2.581,39
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	8.404,49
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	701,00
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	29.093,24
7500	Altre operazioni finanziarie	6.300,00

TOTALE 1.297.666,20

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2022
(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 PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	273.595,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	44.363,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	75.703,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	4.969,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	90.897,00
1302	Contributi aggiuntivi	51,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	56,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	193,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	18.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	320,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	29.414,00
2126	Spese legali	3.395,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	87.142,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	10.800,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	43,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	250,00
4202	Locazioni	75.084,00
4203	Leasing operativo	896,00
4401	IRAP	38.835,00
4403	I.V.A.	420,00
4499	Altri tributi	750,00
4507	Commissioni e Comitati	61,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	4.869,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	286,00
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	14.928,00
5103	Impianti e macchinari	880,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	865,00
7500	Altre operazioni finanziarie	10.200,00
TOTALE		787.265,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2022
 (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 PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	188.919,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	34.126,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	52.848,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.984,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	68.133,00
1302	Contributi aggiuntivi	42,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	32,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	150,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	192.587,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	6.500,00
2126	Spese legali	2.500,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	89.786,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	174.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	52.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	640.000,00
4401	IRAP	29.711,00
4403	I.V.A.	6.260,00
4499	Altri tributi	2.610,00
4507	Commissioni e Comitati	42,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	3.976,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	240,00
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	11.637,00
7500	Altre operazioni finanziarie	12.223,00

TOTALE 1.571.306,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2022
(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 PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	208.034,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	29.300,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	54.300,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.827,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	63.306,00
1302	Contributi aggiuntivi	38,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	30,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	620,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	18.400,00
2112	Spese per pubblicità	5.415,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	12,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	5.248,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	2.680,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	573,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	45.082,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	313.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	392.950,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	397.950,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	126.025,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	350,00
4401	IRAP	35.769,00
4403	I.V.A.	12,00
4499	Altri tributi	602.535,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	650,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	300,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	350,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	15.364,00
4507	Commissioni e Comitati	131,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	4.380,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	196,00
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	16.109,00
5202	Partecipazioni azionarie in altre imprese	1.930.000,00
5203	Conferimenti di capitale	70.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	3.500,00

TOTALE 4.346.436,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2022
 (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 PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	635.359,00
1103	Arretrati di anni precedenti	7.118,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	122.540,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	238.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	12.300,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	323.000,00
1302	Contributi aggiuntivi	201,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	834,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	38.476,00
1599	Altri oneri per il personale	18.942,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	18.154,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	2.219,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	12.295,00
2104	Altri materiali di consumo	12.002,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	18.489,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	6.267,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	254.459,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	72.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	38.146,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	182.880,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	157.400,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	72.550,00
2121	Spese postali e di recapito	49.890,00
2122	Assicurazioni	43.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	109.074,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	92.471,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	8.500,00
2126	Spese legali	16.400,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	95.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	313.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	145.000,00
4101	Rimborso diritto annuale	3.206,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	350,00
4202	Locazioni	26.000,00
4203	Leasing operativo	42.255,00
4401	IRAP	76.163,00
4402	IRES	151.000,00
4403	I.V.A.	44.452,00
4405	ICI	370.000,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2022
 (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 PREVISIONE
4499	Altri tributi	35.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	16.000,00
4507	Commissioni e Comitati	8.665,00
4508	Borse di studio	23.000,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	9.862,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.650,00
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	59.858,00
5103	Impianti e macchinari	5.902,00
5104	Mobili e arredi	15.411,00
5152	Hardware	48.492,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	2.500,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	4.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	270.891,80
TOTALE		4.330.623,80

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2022
 (decreto MEF del 27/03/2013)

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
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	0,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	42.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	0,00
2126	Spese legali	0,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	0,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	0,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	0,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	0,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	300.000,00
4401	IRAP	0,00
4499	Altri tributi	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00
TOTALE		342.000,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2022
(decreto MEF del 27/03/2013)

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 2022
 (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 PREVISIONE
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	0,00
2121	Spese postali e di recapito	12.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	0,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	0,00
4402	IRES	0,00
4403	I.V.A.	0,00
4499	Altri tributi	16,50
7500	Altre operazioni finanziarie	2.880.000,00
TOTALE		2.892.016,50

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2022
(decreto MEF del 27/03/2013)

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
--------------	--------------------	-------------------------------

TOTALE

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2022
 (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

TOTALE MISSIONE 6.755.573,21

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 1.297.666,20

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 787.265,00

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

TOTALE MISSIONE 1.571.306,00

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 4.346.436,00

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 4.330.623,80

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2022
 (decreto MEF del 27/03/2013)

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

TOTALE MISSIONE 342.000,00

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

TOTALE MISSIONE 2.892.016,50

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

TOTALE MISSIONE

TOTALE GENERALE 22.322.886,71

Conto	Desc conto	2016	2017	2018	MEDIA TOTALE CONTI	Previsione 2022	Previsione aggiornata	Proposta aggiornamento luglio
325000	Oneri Telefonici	€ 31.506,91	€ 32.119,55	€ 31.501,79	€ 31.709,42	€ 40.800,00	€ 40.800,00	€ 36.461,35
325010	Oneri Pulizie straordinarie	€ 2.712,00	€ 208,00	€ 1.793,04	€ 1.571,01	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00
325011	Oneri di pulizia ordinari	€ 188.826,00	€ 205.992,00	€ 211.048,35	€ 201.955,45	€ 216.927,84	€ 216.927,84	€ 204.399,67
325013	Oneri per Servizi di Vigilanza	€ 55.169,37	€ 36.452,05	€ 42.826,54	€ 44.815,99	€ 47.241,29	€ 47.241,29	€ 47.241,29
325014	Oneri per Servizi di Vigilanza straordinari	€ 784,79	€ 1.009,57	€ 593,50	€ 795,95	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
325020	Oneri per Manutenzione Ordinari	€ 9.558,20	€ 11.508,11	€ 5.070,59	€ 8.712,30	€ 9.500,00	€ 9.500,00	€ 9.500,00
325023	Oneri per Manutenzione Ordinari	€ 25.050,35	€ 19.309,81	€ 83.893,59	€ 42.751,25	€ 74.000,00	€ 74.000,00	€ 100.840,00
325030	Oneri per assicurazione	€ 30.354,82	€ 28.498,13	€ 28.365,12	€ 29.072,69	€ 27.000,00	€ 28.730,00	€ 28.730,00
325039	Altri oneri assicurativi	€ 14.809,18	€ 14.821,12	€ 14.821,12	€ 14.817,14	€ 14.500,00	€ 13.970,00	€ 13.970,00
325040	Oneri Consulenti ed Esperti	€ 18.736,03	€ 22.236,40	€ 6.551,87	€ 15.841,43	€ 39.455,00	€ 50.055,00	€ 51.346,86
325043	Oneri Legali	€ 13.526,98	€ 7.417,71	€ 6.547,91	€ 9.164,20	€ 16.800,00	€ 15.600,00	€ 11.800,00
325050	Spese Automazione Servizi	€ 258.663,50	€ 208.027,79	€ 237.090,07	€ 234.593,79	€ 253.027,56	€ 253.027,56	€ 243.884,48
325051	Oneri di Rappresentanza	€ 203,37	€ -	€ -	€ 67,79	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
325053	Oneri postali e di Recapito	€ 42.533,78	€ 44.982,08	€ 50.418,23	€ 45.978,03	€ 55.000,00	€ 55.000,00	€ 55.000,00
325054	Oneri di recapito	€ 173,62	€ 34,33	€ 28.484,99	€ 9.564,31	€ 150,00	€ 150,00	€ 150,00
325056	Oneri per la Riscossione di Ent	€ 67.999,46	€ 58.379,19	€ 68.769,74	€ 65.049,46	€ 57.000,00	€ 57.000,00	€ 59.000,00
325059	Oneri per mezzi di Trasporto	€ 4.308,79	€ 3.961,75	€ 7.982,43	€ 5.417,66	€ 6.605,80	€ 6.605,80	€ 5.605,80
325060	Oneri di stampa	€ -	€ -	€ -	€ -			
325061	Oneri di Pubblicità	€ 19.452,43	€ 14.902,91	€ 18.356,27	€ 17.570,54	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
325066	Oneri per facchinaggio	€ 21.707,65	€ 35.352,32	€ 12.200,51	€ 23.086,83	€ 11.000,00	€ 11.000,00	€ 11.000,00
325068	Oneri vari di funzionamento	€ 3.232,19	€ 5.691,08	€ 16.006,22	€ 8.309,83	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
325069	Oneri per servizi di conciliazi	€ 14.890,72	€ 12.875,36	€ 17.372,48	€ 15.046,19	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 13.000,00
325071	Costi per servizi di archiviazi	€ 66.148,09	€ 59.338,96	€ 45.344,35	€ 56.943,80	€ 55.000,00	€ 55.000,00	€ 50.500,00
325072	Indennità/Rimborsi spese per Mi	€ 25.491,94	€ 15.061,44	€ 14.662,92	€ 18.405,43	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
325073	Buoni pasto	€ 94.099,20	€ 39.208,00	€ 79.200,16	€ 70.835,79	€ 75.000,00	€ 75.000,00	€ 75.000,00
325074	Spese per la formazione del per	€ 16.791,50	€ 14.433,24	€ 20.742,00	€ 17.322,25	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
325075	Spese per la formazione dei dir	€ 1.650,00	€ 1.034,36	€ 899,00	€ 1.194,45	€ 2.700,00	€ 2.700,00	€ 2.700,00
325076	Oneri per concorsi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 1.000,00
325077	Oneri per vigilanza prodotti	€ 6.437,10	€ 6.302,79	€ 6.330,58	€ 6.356,82	€ 13.500,00	€ 13.500,00	€ 13.500,00
325078	Oneri per esternalizzazione di servizi	€ 223.346,83	€ 205.314,64	€ 205.214,49	€ 211.291,99	€ 203.500,00	€ 192.900,00	€ 192.900,00
325080	Oneri connessi al servizio di Firma digitale				€ -			
325081	Oneri per il servizio di cassa	€ 164,01	€ 2.480,97	€ 4.210,37	€ 2.285,12	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 8.000,00
	TOTALE MASTRO 3250	€ 1.258.328,81	€ 1.106.953,66	€ 1.266.298,23	€ 1.210.526,90	€ 1.306.407,49	€ 1.306.407,49	€ 1.290.229,45
326000	Locazioni	€ 77.198,56	€ 70.335,43	€ 73.421,73	€ 73.651,91	€ 80.435,06	€ 80.435,06	€ 80.435,06
326006	Leasing operativo	€ 64.781,64	€ 64.747,56	€ 62.589,97	€ 64.039,72	€ 53.023,24	€ 53.023,24	€ 53.023,24
	TOTALE MASTRO 3260	€ 141.980,20	€ 135.082,99	€ 136.011,70	€ 137.691,63	€ 133.458,30	€ 133.458,30	€ 133.458,30
329001	Compensi Ind. e rimborsi Consig	€ 17.265,41	€ -	€ -	€ 5.755,14	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
329003	Compensi Ind. e rimborsi Giunta	€ 103.471,40	€ 4.479,33	€ 14.100,98	€ 40.683,90	€ 6.500,00	€ 6.500,00	€ 6.500,00
329006	Compensi Ind. e rimborsi Presid	€ 53.855,93	€ 40,40	€ 2.034,95	€ 18.643,76	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
329009	Compensi Ind. e rimborsi Colleg	€ 48.871,20	€ 43.246,32	€ 43.224,92	€ 45.114,15	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
329012	Compensi Ind. e rimborsi Compon	€ 11.772,75	€ 10.345,50	€ 10.788,00	€ 10.968,75	€ 6.190,00	€ 6.190,00	€ 4.190,00
329015	Compensi Ind. e rimborsi Organo	€ 7.612,80	€ 7.612,80	€ 3.806,40	€ 6.344,00	€ 7.613,00	€ 7.613,00	€ 7.613,00
329016	Contributi assistenziali e prev	€ 23.978,14	€ 5.184,23	€ 4.387,22	€ 11.183,20	€ 2.920,00	€ 2.920,00	€ 2.920,00
	TOTALE MASTRO 3290	€ 266.827,63	€ 70.908,58	€ 78.342,47	€ 138.692,89	€ 65.223,00	€ 65.223,00	€ 63.223,00
	TOTALE	€ 1.667.136,64	€ 1.312.945,23	€ 1.480.652,40	€ 1.486.911,42	€ 1.505.088,79	€ 1.505.088,79	€ 1.486.910,75

**PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SULLA PROPOSTA DI
AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ANNUALE 2022 AI SENSI DELL'ART. 12
COMMA 2 DEL D.P.R. 254/2005**

Signori Consiglieri,

Io scrivente Collegio, nominato con delibera di Giunta con i poteri del Consiglio n. 155 del 10 settembre 2020, ratificata dal Consiglio con delibera n. 17 del 29 ottobre 2020, e successivamente integrato con deliberazione di Consiglio n. 30 del 17 dicembre 2020, ha preso in esame la proposta di aggiornamento del Preventivo annuale 2022, approvata con delibera di Giunta Camerale n. 124 del 11 luglio 2022, che viene presentata alla vostra attenzione, ai sensi dell'art. 12 comma 2 del D.P.R. n. 254/2005.

Si riportano, di seguito, le variazioni complessive dei conti di budget, ivi incluse quelle già disposte con Determinazione del Segretario generale e con deliberazioni della Giunta camerale:

Proventi correnti – 65.533,41, da attribuirsi:

- all'aumento dei Ricavi relativi ai Diritti di segreteria (€ 5.010,90);
- ad un aumento dei contributi derivanti da progetti finanziati dal Fondo perequativo (€ 54.895,20), non previsti in fase di predisposizione del Preventivo;
- all'incremento dei Ricavi relativi agli affitti attivi (€ 16.272,37), per un incremento delle superfici concesse all'interno della sede camerale, nonché per la locazione dell'immobile denominato Videomarmoteca in Dolcé;
- ad una riduzione (-€ 138.301,86), dei Rimborsi e recuperi diversi, per minori Ricavi legati alla DMO (rilevati in chiusura del Bilancio d'esercizio 2021) e maggiori introiti legati alle cd ex-sac;
- allo stanziamento delle trattenute incassate, ad oggi, per i giorni di malattia del personale camerale (€ 564,98);
- alla riduzione dei ricavi per l'attività commerciale (-€ 3.975,00), da attribuirsi, essenzialmente, ai minori ricavi relativi alle conciliazioni (-€ 15.000,00), parzialmente controbilanciati dall'incremento di altre tipologie di ricavi, quali il concorso Great wine capitals.

Oneri correnti -61.839,59, da attribuirsi:

- a maggiori costi del personale (+€ 43.057,68),
- a minori Spese per prestazioni di servizi (-€13.178,04), riduzione resa necessaria al fine di riportare dette spese all'interno dei limiti previsti dalla L. 160/2019;
- a maggiori spese per godimento beni di terzi (+250,00), per l'incremento degli oneri di noleggio della fotocopiatrice, a seguito dell'adesione alla nuova convenzione CONSIP;
- a minori spese per quote associative (-€ 89.168,00) per la riduzione degli oneri per il pagamento della quota consortile ad Infocamere scpa;
- a minori spese per gli Organi istituzionali (-€ 2.000,00), per minori oneri per Commissioni;

Gestione finanziaria:

- +€ 476.192,00, derivanti, essenzialmente, dal pagamento del dividendo da parte di Autostrada del Brennero S.p.A., inizialmente non preventivato

Gestione straordinaria:

- +€ 14.428,88, derivanti, essenzialmente, dall'accertamento di sopravvenienze attive e passive relative ad anni precedenti.

A seguito delle suddette variazioni, il Bilancio 2022, inizialmente previsto con un disavanzo di – 3.787.892 euro, risulta di – 3.300.911,00 euro.

Pertanto,

il Collegio

esprime, ai sensi dell'art. 30, comma 1, del D.P.R. 254/2005, **parere favorevole all'aggiornamento del preventivo 2022**, nelle voci di oneri, di proventi, del piano di investimenti, secondo gli importi predisposti dalla Giunta camerale.

Verona, 26 luglio 2022

II COLLEGIO DEI REVISORI

Rosaria Chizzini



Simone Galeotto



Firmato digitalmente da:
GALEOTTO SIMONE
Firmato il 26/07/2022 08:42
Seriale Certificato: 1051036
Valido dal 04/01/2022 al 04/01/2025
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

Catia Guerrera

