



LABORATORIO CHIMICO  
CAMERA COMMERCIO TORINO

Azienda Speciale della Camera di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura di Torino  
10127 Torino - Via Ventimiglia, 165 - Tel.011.6700.111 - Fax 011.6700.100 - P.IVA 09273250010

# **BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2019**



LABORATORIO CHIMICO  
CAMERA COMMERCIO TORINO

Azienda Speciale della Camera di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura di Torino  
10127 Torino - Via Ventimiglia, 165 - Tel.011.6700.111 - Fax 011.6700.100 - P.IVA 09273250010

## **INDICE**

<b>Linee programmatiche del Consiglio camerale e</b>	
<b>Strategie aziendali .....</b>	<b>pag. 3</b>
<b>Prospettive operative .....</b>	<b>pag. 4</b>
<b>Bilancio Preventivo: Allegato G (art. 67 c.1. DPR 254/05)</b>	<b>pag. 10</b>
<b>Bilancio Preventivo: Allegato G “analitico”</b>	<b>pag. 11</b>
<b>Preventivo Investimenti</b>	<b>pag. 16</b>
<b>Illustrazione Voci del Preventivo Economico .....</b>	<b>pag.17</b>
<b>Ricavi.....</b>	<b>pag. 18</b>
<b>Costi.....</b>	<b>pag. 20</b>
<b>Costi relativi al sistema di Prevenzione e Protezione</b>	<b>pag. 21</b>
<b>Confronto economico 2017: prechiusura vs budget</b>	<b>pag. 23</b>
<b>Conto economico riclassificato: confronto triennale</b>	<b>pag. 25</b>



LABORATORIO CHIMICO  
CAMERA COMMERCIO TORINO

Azienda Speciale della Camera di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura di Torino  
10127 Torino - Via Ventimiglia, 165 - Tel.011.6700.111 - Fax 011.6700.100 - P.IVA 09273250010

## **Linee programmatiche del Consiglio camerale e strategie aziendali**

Nel 2018 è proseguito il piano di riordino delle funzioni e del finanziamento delle Camere di commercio, definito con l'emanazione del Decreto Legislativo 219 del 25 novembre 2016. Sono stati infatti realizzati diversi accorpamenti tra Camere di commercio, ancorché in Regioni diverse dal Piemonte, mentre la (ri)definizione delle attività istituzionali del sistema camerale non ha ancora completato il proprio iter.

Grazie all'incremento del diritto annuale, per la Camera di commercio di Torino pari al 20%, sono stati finanziati programmi e progetti deliberati dal Consiglio camerale, preventivamente condivisi con le Regioni ed aventi per scopo la promozione dello sviluppo economico e l'organizzazione di servizi alle imprese. Più in particolare sono proseguite le attività lungo due linee progettuali, coordinate a livello nazionale, sui temi "Impresa 4.0 - digitalizzazione" e "Orientamento Lavoro e Professioni" ed una terza linea, coordinata a livello regionale, sul tema "Turismo e Valorizzazione del Patrimonio Culturale".

È importante sottolineare che, nel 2018, parte dell'attività progettuale del Laboratorio è stata ricollegata alle 3 le linee di cui sopra, rafforzando così il ruolo di supporto all'Ente camerale di riferimento nel perseguimento delle proprie finalità istituzionali.

Tale constatazione risulta peraltro coerente con il "revisionato" Piano Strategico pluriennale per gli anni 2015-2019 della Camera di commercio di Torino, approvato nella sua versione definitiva con deliberazione del Consiglio camerale n. 3 del 19 febbraio 2018, che si articola in 5 linee strategiche, 3 delle quali riflettono l'orientamento progettuale appena descritto:

Linea 3: Valorizzazione del Patrimonio Culturale, Sviluppo e Promozione del Turismo

Linea 4: Orientamento al Lavoro e alle Professioni

Linea 5: Impresa Digitale

In base a tale Piano e approvata dal Consiglio camerale lo scorso 29 ottobre, la Relazione Previsionale coerentemente con il nuovo dettato normativo è stata predisposta ed è Programmatica 2019, che illustra i programmi che si intendono attuare nel prossimo



LABORATORIO CHIMICO  
CAMERA COMMERCIO TORINO

Azienda Speciale della Camera di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura di Torino  
10127 Torino - Via Ventimiglia, 165 - Tel.011.6700.111 - Fax 011.6700.100 - P.IVA 09273250010

esercizio, in rapporto alle caratteristiche ed ai possibili sviluppi dell'economia locale e al sistema delle relazioni con gli organismi pubblici e privati operanti sul territorio, specificando, altresì, le finalità che si intendono perseguire e le risorse a loro destinate.

Tutto ciò premesso il Laboratorio Chimico, al fine di garantire la propria operatività nel medio-lungo periodo, dovrà continuare a valutare e puntare su nuove strategie, piani operativi, ambiti di attività, anche alla luce delle potenziali sinergie con altri laboratori camerali derivanti dai confronti, ancora in fase embrionale, per il riordino delle Aziende Speciali.

## **Prospettive operative**

Anche per il 2019 l'attività dell'Azienda si prospetta sostanzialmente in linea con l'esercizio passato, nonostante un contesto economico generale ancora sottotono, e segnali di crescente concorrenzialità sul mercato di riferimento, come dimostrano alcuni mancati rinnovi contrattuali in ambito "sicurezza alimentare" e i crescenti ribassi richiesti sulle offerte economiche formulate.

Per l'esercizio futuro tuttavia, la perdita di visibilità su attività "extra camerali", è stata compensata con un incremento di servizi, prevalentemente consulenziali, a favore della Camera di commercio di Torino relativamente ai progetti "strategici" finanziati con l'incremento del 20% del Diritto Annuale.

Il Laboratorio Chimico dovrà quindi continuare a ricercare nuovi assetti operativi ed equilibri economici, agendo sia sul lato dei costi sia su quello dei ricavi, in modo da non compromettere la continuità aziendale nel medio periodo.

Questo obiettivo generale, in linea con lo scorso esercizio, dovrà essere raggiunto attraverso azioni da attivare contestualmente ed in ottica complementare, così sintetizzabili:



**LABORATORIO CHIMICO  
CAMERA COMMERCIO TORINO**

Azienda Speciale della Camera di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura di Torino  
10127 Torino - Via Ventimiglia, 165 - Tel.011.6700.111 - Fax 011.6700.100 - P.IVA 09273250010

- consolidare la funzione di supporto alle attività istituzionali dell'Ente di riferimento, puntando soprattutto sulle linee progettuali finanziate con l'incremento del 20% del diritto annuale;
- incrementare i rapporti e i progetti realizzati in collaborazione con le altre Camere di commercio, tenendo peraltro conto del riassetto conseguente alla riduzione degli Enti camerali sul territorio, sia esportando modelli operativi già in essere, sia sviluppandone di specifici, in funzione delle richieste del territorio;
- sviluppare partnership operative ed istituzionali a livello regionale e, ove possibile, nazionale, finalizzate ad innestare le competenze possedute ed i servizi erogati nel più ampio sistema dei laboratori pubblici piemontesi;
- aumentare la visibilità del Laboratorio sul territorio, anche attraverso il coinvolgimento delle Associazioni di Categoria, i Consorzi, e gli altri Enti istituzionali con ruoli e finalità complementari a quelle del Laboratorio Chimico;
- sviluppare la capacità del Laboratorio per la partecipazione a progetti finanziati in collaborazioni con Enti istituzionali o strutture di ricerca;
- implementare politiche commerciali e di pricing al fine di incrementare le capacità di autofinanziamento dell'Azienda;

Nel seguito della relazione verrà data visibilità ai principali progetti programmati per l'esercizio 2019; sia a quelli ormai "strutturali", reiterati da più esercizi, sia ai nuovi progetti, alcuni dei quali di ampio respiro e visibilità sviluppati, oltre che con la Camera di commercio di Torino, anche in collaborazione con altre Camere di commercio italiane, Enti istituzionali e Associazioni operanti sul territorio.

## MAESTRI DEL GUSTO

Inizieranno nel 2019 le attività relative alla "decima edizione" del progetto e volte a promuovere in eventi e ambiti sempre diversi il progetto, così come a selezionare le nuove eccellenze che vedranno il loro momento di presentazione nel corso del Salone del Gusto 2020. Tutte le attività saranno accompagnate da azioni che, sfruttando anche i nuovi canali social, consentiranno una comunicazione strutturata e molto diffusa dei progetti di valorizzazione del comparto agroalimentare di qualità del Torinese.



LABORATORIO CHIMICO  
CAMERA COMMERCIO TORINO

Azienda Speciale della Camera di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura di Torino  
10127 Torino - Via Ventimiglia, 165 - Tel.011.6700.111 - Fax 011.6700.100 - P.IVA 09273250010

## “FILIERA VINI” A SUPPORTO DELLA CCIAA DI TORINO e GUIDA “TORINO DOC”

Oltre all’ormai consolidato ruolo di braccio tecnico-operativo della Camera di commercio, lungo tutta la filiera dei controlli, dalla vigna alla cantina, il Laboratorio confermerà la collaborazione per il potenziamento della “Guida ai vini della provincia di Torino - Torino DOC”, ormai avviata come vera e propria “piattaforma” tematica e territoriale ([www.torinodoc.com](http://www.torinodoc.com)) , aumentando contenuti e funzionalità, con particolare riferimento alle relazioni tra produttori di vino ed esercizi commerciali di Torino e provincia.

## GUIDA “TORINO CHEESE”

Si darà vita ad una nuova edizione della Guida con la selezione di nuove aziende, arricchendola non solo quantitativamente, con l’inserimento di nuovi operatori, ma anche con l’inserimento di nuovi contenuti. Il tutto consultabile on line grazie al sito dedicato al progetto ([www.torinocheese.com](http://www.torinocheese.com)).

## SPORTELLLO ETICHETTATURA E SICUREZZA ALIMENTARE

Lo “sportello” è diventato un “format” progettuale la cui efficacia è testimoniata dalla sua diffusione ben oltre i confini regionali, contando ad oggi 48 Camere di commercio e altri Soggetti del Sistema Camerale aderenti. Ciò a dimostrazione del crescente interesse verso una tematica, quella dell’etichettatura dei prodotti alimentari, che è destinata ad arricchirsi di elementi normativi e pratici con l’entrata in vigore il 13 dicembre 2011 del Regolamento Europeo 1169/2011 che ha trovato applicazione a decorrere dal 13 dicembre 2014 per le disposizioni in materia di etichettatura, presentazione e pubblicità degli alimenti e dal 13 dicembre 2016, per quanto riguarda le disposizioni sull’etichettatura nutrizionale.

In base a tale Regolamento le imprese devono garantire una sempre maggiore completezza delle informazioni esposte in etichetta, con inevitabili ripercussioni in tema di responsabilità, di sanzioni amministrative e di eventuali illeciti penali.

Si continuerà quindi ad investire per far crescere ulteriormente il servizio, non solo dal punto di vista “geografico” con l’allargamento ad altre Camere o Unioni Regionali, ovviamente nel mutato assetto “post-riforma”, ma anche dal punto di vista dei contenuti e



LABORATORIO CHIMICO  
CAMERA COMMERCIO TORINO

Azienda Speciale della Camera di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura di Torino  
10127 Torino - Via Ventimiglia, 165 - Tel.011.6700.111 - Fax 011.6700.100 - P.IVA 09273250010

delle modalità di erogazione. A questo proposito si darà continuità alla collaborazione con il Settore “Regolazione del Mercato” della Camera di commercio di Torino e il dipartimento di Giurisprudenza dell’Università di Torino per la realizzazione di un servizio di prima informazione a favore dei consumatori incentrato sulle tematiche del codice del consumo e sulla sicurezza alimentare.

Ultimo ma non meno importante verrà realizzato un “Portale Etichettatura” che, inizialmente incentrato sulle tematiche “alimentari” potrà estendersi ad altri settori (es: tessile, metrologico, ...), per offrire in modo più fruibile sia i servizi di primo orientamento finora erogati, sia nuovi servizi (es: FAQ, Newsletter, webinar (in)formativi, ...) attraverso sezioni appositamente sviluppate.

#### CONSULENZA IN AREA “RISCHIO BIOLOGICO”

Continuerà l’attività del Laboratorio a supporto di strutture, sia pubbliche (es: ASL) che private (es: Case di Cura, Alberghi, ...) negli ambiti della biocontaminazione ambientale, della qualità dell’acqua di rete destinata al consumo umano e del monitoraggio ambientale per la ricerca di “legionella”. In questo settore dovrà essere prestata particolare attenzione alla revisione dell’offerta commerciale, non solo dal punto di vista del *pricing*, ma anche della tipologia e del mix di servizi erogati in modo da allinearsi ad una concorrenza sempre più agguerrita.

#### INIZIATIVE IN CAMPO “AMBIENTALE”

Verrà data continuità al progetto camerale, considerato anche il forte interesse manifestato verso l’iniziativa da parte delle imprese locali. L’iniziativa prevede in particolare un’articolata serie di azioni: servizi analitici e consulenziali alle imprese; azioni formative, affiancamento alle imprese per la realizzazione di sistemi di valutazione del rischio.

#### CONSULENZA IN AREA “SICUREZZA ALIMENTARE”

L’attività del Laboratorio nell’ambito della “Sicurezza Alimentare” continuerà a rivestire un ruolo importante, sia in termini di fatturato generato, sia in termini di tipologia di Clienti serviti, tra i quali il Comune di Torino è senz’altro il principale e più interessante fruitore,



LABORATORIO CHIMICO  
CAMERA COMMERCIO TORINO

Azienda Speciale della Camera di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura di Torino  
10127 Torino - Via Ventimiglia, 165 - Tel.011.6700.111 - Fax 011.6700.100 - P.IVA 09273250010

che conferma l'autorevolezza e la competenza dell'Azienda in questo ambito. Aspetto, quest'ultimo, testimoniato da un probabile incremento del coinvolgimento del Laboratorio a come supporto all'attività di controllo interno svolta dai preposti uffici comunali.

#### ATTIVITÀ LOGISTICHE PER CONTRATTAZIONE BORSA MERCI TORINO

Nell'estate 2018 si è formalizzato il trasferimento delle contrattazioni della Borsa Merci presso le sale convegno del Laboratorio, che, attraverso una riorganizzazione dei propri uffici, ha ricavato anche due uffici destinati alla Commissione prezzi e all'attività di segreteria.

Tale nuova collocazione della Borsa Merci dovrà anche essere sfruttata quale opportunità per dare maggior visibilità ai propri servizi analitici a favore di una categoria di operatori (soci dell'Associazione Granaria) di assoluto interesse per l'Azienda.

#### PROGETTO DI "ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO" IN TEMA DI SICUREZZA ALIMENTARE

Continueranno i percorsi formativi rivolti sia agli studenti sia agli insegnanti del triennio (3°-4°-5° anno) di Istituti Superiori interessati al tema della sicurezza alimentare.

#### PROGETTAZIONE ED EROGAZIONE EVENTI SUL TEMA "INNOVAZIONE"

Prenderà corpo nel corso del 2019 un ciclo di eventi finalizzati ad accrescere l'informazione delle imprese sugli aspetti legati alla proprietà intellettuale, la tematica industria 4.0, i temi strategici definiti dal Comitato Anticontraffazione. Saranno eventi con un taglio pratico, volti a portare all'attenzione dell'imprenditore, soprattutto con casi pratici, elementi utili per i rispettivi processi decisionali. Gli eventi si concretizzeranno sia in momenti seminariali sia in workshop "monotematici" a cui fare possibilmente seguire servizi di approfondimento personalizzato.





LABORATORIO CHIMICO  
CAMERA COMMERCIO TORINO

Azienda Speciale della Camera di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura di Torino  
10127 Torino - Via Ventimiglia, 165 - Tel.011.6700.111 - Fax 011.6700.100 - P.IVA 09273250010

Lo scenario operativo descritto continua a rappresentare una sfida per il futuro.

La produttività del personale dovrà continuare ad essere attentamente monitorata, attivando se, quando e dove necessario, azioni di riequilibrio dei carichi di lavoro, anche attraverso azioni formative il più possibile “interne”, che rendano possibile il mantenimento di livelli di attività necessari per il perseguimento degli obiettivi economici aziendali.

Non si dovrà peraltro distogliere l’attenzione dall’efficienza dei processi e dalle competenze professionali necessarie per poter individuare e sviluppare nuovi ambiti operativi. Sotto questo aspetto si dovranno affrontare non poche difficoltà per gestire il prossimo pensionamento, prevedibilmente fra un paio di anni, di risorse tecniche senior, ma senza alcuna possibilità di assunzione di risorse junior da affiancare e formare, a causa del blocco del turnover nel pubblico impiego, tanto più a fronte del processo di accorpamento in atto degli Enti camerali e delle rispettive Aziende Speciali, non ancora terminato.

Non dovrà infine allentarsi la focalizzazione sul mantenimento di standard qualitativi di eccellenza, ricercando una sempre maggiore integrazione operativa tra il Sistema Qualità e le dinamiche “produttive” aziendali. Aspetto, quest’ultimo, fondamentale per un’efficiente gestione sia della certificazione di qualità sia dell’accreditamento, i cui *audit* sono programmati a gennaio e dicembre 2019.



ALLEGATO G (art. 67, comma 1 del DPR 254/2005)

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI		QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORS		
	PRECHISURA 2018	BUDGET 2019	ANALISI	PROGET- TUALITA'	FUNZIONAME NTO
<b>RICAVI ORDINARI</b>					
<b>PROVENTI DA SERVIZI</b>	<b>1.170.405</b>	<b>1.200.000</b>	<b>520.000</b>	<b>580.000</b>	<b>100.000</b>
<i>Analisi e consulenza vs Clienti terzi</i>	837.371	698.235	358.683	312.175	27.377
<i>Ricavi per contributi camerali su progetti ed iniziative</i>	55.245	57.787	26.230	31.557	-
<i>Ricavi per incarichi camerali</i>	206.898	325.410	113.033	139.754	72.623
<i>Proventi per contributi da altri Enti su progetti ed iniziative</i>	70.891	118.568	22.054	96.514	-
<b>ALTRI PROVENTI O RIMBORSI</b>	<b>84.783</b>	<b>60.000</b>	-	-	<b>60.000</b>
<b>CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI</b>	-	-	-	-	-
<b>CONTRIBUTI REGIONALI O DA ALTRI ENTI PUBBLICI</b>	-	-	-	-	0
<b>ALTRI CONTRIBUTI</b>	-	-	-	-	0
<b>CONTRIBUTO DELLA CCIAA</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>126.446</b>	<b>(40.223)</b>	<b>413.778</b>
<i>Contributi CCIAA TO in c/eserc.</i>	500.000	500.000	126.446	(40.223)	413.778
<b>TOTALE (A)</b>	<b>1.755.188</b>	<b>1.760.000</b>	<b>646.446</b>	<b>539.777</b>	<b>573.778</b>
<b>COSTI DI STRUTTURA</b>					
<b>ORGANI ISTITUZIONALI</b>	<b>(24.378)</b>	<b>(26.500)</b>	-	-	<b>(26.500)</b>
<b>PERSONALE</b>	<b>(1.124.153)</b>	<b>(1.136.805)</b>	<b>(377.492)</b>	<b>(385.137)</b>	<b>(374.175)</b>
<b>FUNZIONAMENTO</b>	<b>(302.871)</b>	<b>(325.740)</b>	<b>(93.203)</b>	<b>(76.590)</b>	<b>(155.947)</b>
<i>Godimento di beni di terzi</i>	-	-	-	-	-
<i>Oneri diversi di gestione</i>	<b>(179.532)</b>	<b>(184.000)</b>	<b>(63.590)</b>	<b>(58.431)</b>	<b>(61.979)</b>
<b>AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI</b>	-	-	-	-	-
<b>TOTALE (B)</b>	<b>(1.451.403)</b>	<b>(1.489.045)</b>	<b>(470.696)</b>	<b>(461.727)</b>	<b>(556.622)</b>
<b>COSTI ISTITUZIONALI</b>					
<i>Spese per progetti e iniziative</i>					
<b>TOTALE (C)</b>	<b>(286.424)</b>	<b>(267.000)</b>	<b>(175.750)</b>	<b>(78.050)</b>	<b>(13.200)</b>
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B-C)</b>	<b>17.361</b>	<b>3.955</b>	<b>(0)</b>	<b>0</b>	<b>3.955</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>(4.331)</b>	<b>(3.955)</b>	-	-	<b>(3.955)</b>
<b>RISULTATO NETTO DELLA GESTIONE</b>	<b>13.030</b>	<b>0</b>	<b>(0)</b>	<b>(0)</b>	<b>(0)</b>



ALLEGATO G "analitico"

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI		QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAM M A T I C A D E L L E R I S O R S		
	PRECHIUSURA 2018	BUDGET 2019	ANALISI	PROGET- TUALITA'	FUNZIONAME NTO
<b>RICAVI ORDINARI</b>					
<b>PROVENTI DA SERVIZI</b>	<b>1.170.405</b>	<b>1.200.000</b>	<b>520.000</b>	<b>580.000</b>	<b>100.000</b>
<i>Analisi e consulenza vs Clienti terzi</i>	837.371	698.235	358.683	312.175	27.377
<i>Ricavi per contributi camerali su progetti ed iniziative</i>	55.245	57.787	26.230	31.557	-
<i>Ricavi per incarichi camerali</i>	206.898	325.410	113.033	139.754	72.623
<i>Proventi per contributi da altri Enti su progetti ed iniziative</i>	70.891	118.568	22.054	96.514	-
<i>Interessi attivi cred.v. clienti</i>	-	-	-	-	-
<b>ALTRI PROVENTI O RIMBORSI</b>	<b>84.783</b>	<b>60.000</b>	-	-	<b>60.000</b>
<i>Recuperi da TO INCONTRA - LRCF - UNICRI</i>	61.100	60.000	-	-	60.000
<i>Altri recuperi</i>	-	-	-	-	-
<i>Ricavi da vendita cespiti</i>	-	-	-	-	-
<i>Abbuoni e arrotond. attivi</i>	1	-	-	-	-
<i>Int.att.su titoli e buoni postali</i>	-	-	-	-	-
<i>Interessi attivi bancari</i>	-	-	-	-	-
<i>Plusv. Sopravv. Attive</i>	23.681	-	-	-	-
<b>CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI</b>	-	-	-	-	-
<b>CONTRIBUTI REGIONALI O DA ALTRI ENTI PUBBLICI</b>	-	-	-	-	<b>0</b>
<i>Contributi altri Enti</i>	-	-	-	-	-
<b>ALTRI CONTRIBUTI</b>	-	-	-	-	<b>0</b>
<i>Utilizzo F.do acquisiz. Beni strum.</i>	-	-	-	-	-
<b>CONTRIBUTO DELLA CCIAA</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>126.446</b>	<b>(40.223)</b>	<b>413.778</b>
<i>Contributi CCIAA TO in c/eserc.</i>	500.000	500.000	126.446	(40.223)	413.778
<b>TOTALE (A)</b>	<b>1.755.188</b>	<b>1.760.000</b>	<b>646.446</b>	<b>539.777</b>	<b>573.778</b>

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI		QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORS		
	PRECHIUSURA 2018	BUDGET 2019	ANALISI	PROGET- TUALITA'	FUNZIONAME NTO
<b>COSTI DI STRUTTURA</b>					
<b>ORGANI ISTITUZIONALI</b>	<b>(24.378)</b>	<b>(26.500)</b>	-	-	<b>(26.500)</b>
<i>Indennità incarico Camerale Vice Direttore</i>	-	-	-	-	-
<i>Ind.al Presidente e ai Vicepresid.</i>	-	-	-	-	-
<i>Ind.gett. E rimb spese al Consiglio</i>	-	-	-	-	-
<i>Ind.,gett. E rimb spese ai Revisori</i>	(21.128)	(23.000)	-	-	(23.000)
<i>Ind.,gett e rimb.sp.al Comit.Esec.</i>	-	-	-	-	-
<i>Rimb. Spese a Org. Istituz.</i>	(3.251)	(3.500)	-	-	(3.500)
<b>PERSONALE</b>	<b>(1.124.153)</b>	<b>(1.136.805)</b>	<b>(377.492)</b>	<b>(385.137)</b>	<b>(374.175)</b>
<b>Retribuzioni lorde</b>	(733.779)	(741.444,57)	(259.142)	(264.911)	(217.391)
<b>Oneri sociali</b>	(227.834)	(228.737,38)	(80.265)	(81.676)	(66.797)
<b>Accantonamenti T.F.R.</b>	(72.410)	(74.104,74)	(27.603)	(25.467)	(21.035)
<b>Altri costi</b>	<b>(90.130)</b>	<b>(92.518)</b>	<b>(10.482)</b>	<b>(13.084)</b>	<b>(68.952)</b>
<i>Indennità camerale Vicedirettore</i>	(56.210)	(56.210)	-	-	(56.210)
<i>Diarie/trasferte</i>	-	-	-	-	-
<i>Rimb.spese al personale</i>	(2.833)	(3.500)	(350)	(3.150)	-
<i>Mensa</i>	(23.858)	(24.808)	(8.726)	(8.554)	(7.528)
<i>Vestiaro</i>	-	-	-	-	-
<i>Accertamenti sanitari</i>	(4.442)	(4.000)	(1.407)	(1.379)	(1.214)
<i>Assicurazioni per il personale</i>	(789)	(1.000)	-	-	(1.000)
<i>Spese diverse</i>	(2.000)	(3.000)	-	-	(3.000)
<i>Arrotondamenti</i>	2	-	-	-	-
<b>FUNZIONAMENTO</b>	<b>(302.871)</b>	<b>(325.740)</b>	<b>(93.203)</b>	<b>(76.590)</b>	<b>(155.947)</b>
<b>Prestazioni di servizi</b>	<b>(123.339)</b>	<b>(141.740)</b>	<b>(29.614)</b>	<b>(18.159)</b>	<b>(93.968)</b>
<i>Costi inerenti la qualità</i>	(15.678)	(16.000)	-	-	(16.000)
<i>Smaltimento rifiuti</i>	-	(500)	(350)	-	(150)
<i>Prestazioni tecniche</i>	(17.205)	(18.000)	(9.000)	-	(9.000)
<i>Quote associative</i>	(3.078)	(3.500)	(1.750)	-	(1.750)
<i>Cons.amm.ve, legali e fiscali</i>	(97)	(1.000)	-	-	(1.000)
<i>Conduzione impianti tecnologici</i>	(16.800)	(17.000)	(5.979)	(5.862)	(5.159)
<i>Prestazioni diverse multiservizi</i>	(9.300)	(9.500)	(3.341)	(3.276)	(2.883)
<i>Pulizia e manut. Aree verdi</i>	(18.327)	(19.000)	(6.683)	(6.552)	(5.766)
<i>Derattizzazione</i>	(670)	(1.000)	-	-	(1.000)
<i>Servizio Reception</i>	-	-	-	-	-
<i>Servizio RSPP</i>	(2.000)	(2.000)	-	-	(2.000)
<i>Manutenzione cabina elettrica</i>	(1.432)	(1.520)	-	-	(1.500)

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI		QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORS		
	PRECHIUSURA 2018	BUDGET 2019	ANALISI	PROGET- TUALITA'	FUNZIONAME NTO
<i>Guardiane notturne e festive</i>	(3.920)	(4.000)	-	-	(4.000)
<i>Costi inerenti alla sicurezza</i>	(160)	(500)	-	-	(500)
<i>Elaborazione paghe</i>	(5.779)	(6.000)	(2.110)	(2.069)	(1.821)
<i>Brokerage</i>	-	-	-	-	-
<i>Ademp. Fiscali amm.ve</i>	(3.320)	(4.000)	-	-	(4.000)
<i>Formazione</i>	(1.453)	(1.000)	(400)	(400)	(200)
<i>Spese controllo di gestione</i>	-	-	-	-	-
<i>Compensi a stagisti</i>	(12.396)	(25.740)	-	-	(25.740)
<i>Rimborsi a stagisti</i>	-	-	-	-	-
<i>Ristrutturazione locali</i>	(970)	-	-	-	-
<i>Modulistica e access.</i>	(647)	(1.000)	-	-	(1.000)
<i>Contratti assistenza</i>	-	-	-	-	-
<i>Contr.Manut.Software</i>	(1.428)	(1.500)	-	-	(1.500)
<i>Manutenz.e aggiorn. Software</i>	-	-	-	-	0
<i>Contr.Manut.Hardware</i>	(1.849)	(2.000)	-	-	(2.000)
<i>Canoni licenza Software</i>	(6.829)	(7.000)	-	-	(7.000)
<i>Spese sistema informatico</i>	-	-	-	-	-
<b>Godimento di beni di terzi</b>	-	-	-	-	-
<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>(179.532)</b>	<b>(184.000)</b>	<b>(63.590)</b>	<b>(58.431)</b>	<b>(61.979)</b>
<i>Tarature</i>	(3.793)	(4.000)	(4.000)	-	-
<i>Man.impianti multiservizi</i>	(2.450)	(2.500)	(879)	(862)	(759)
<i>Forza motrice</i>	(63.238)	(65.000)	(22.862)	(22.414)	(19.724)
<i>Acqua e spese accessorie</i>	(5.456)	(6.000)	(2.110)	(2.069)	(1.821)
<i>Gas e spese accessorie</i>	(93)	(500)	(176)	(172)	(152)
<i>Teleriscaldamento</i>	(21.280)	(21.000)	(7.386)	(7.241)	(6.372)
<i>Spese di rappresentanza</i>	(301)	(500)	-	-	(500)
<i>Acquisto libri</i>	(1.003)	(1.000)	-	-	(1.000)
<i>Cancelleria e mat.cons.fotoc.</i>	(1.618)	(1.500)	-	-	(1.500)
<i>Abbonamenti riviste</i>	(854)	(1.000)	(352)	(345)	(303)
<i>Materiale sanitario vario</i>	-	-	-	-	-
<i>Assicurazioni</i>	(39.399)	(40.000)	(14.069)	(13.793)	(12.138)
<i>Spese consegna a terzi</i>	(2.203)	(2.500)	(2.000)	-	(500)
<i>Pubblicità</i>	(212)	(500)	-	-	(500)
<i>Telefoniche e accessorie</i>	(13.554)	(13.500)	(3.248)	(5.155)	(5.097)
<i>Internet</i>	(3.723)	(6.000)	(2.110)	(2.069)	(1.821)

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI		QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAM M ATICA DELLE RISORS		
	PRECHIUSURA 2018	BUDGET 2019	ANALISI	PROGET- TUALITA '	FUNZIONAME NTO
Spese minute diverse	-	-	-	-	-
Gestione convegni e seminari	-	-	-	-	-
Spese postali	(648)	(1.000)	-	-	(1.000)
Imposte e tasse	(2.356)	(3.000)	-	-	(3.000)
Materiali di consumo aziendali	(1.708)	(2.000)	-	-	(2.000)
Noleggi e leasing	-	-	-	-	-
Carburanti e lubrificanti AUTOVETTURE	(541)	(500)	(176)	(172)	(152)
Assicurazioni AUTOVETTURE	(723)	(500)	(176)	(172)	(152)
Manutenzioni ordinarie AUTOVETTURE	(191)	(500)	(176)	(172)	(152)
Tasse di circolazione AUTOVETTURE	(23)	-	-	-	-
Spese diverse AUTOVETTURE	(9)	(500)	(176)	(172)	(152)
Noleggio autovetture	-	-	-	-	-
Carburanti e lubrificanti AUTOCARRI	(2.749)	(3.000)	(1.055)	(1.034)	(910)
Assicurazioni AUTOCARRI	(4.249)	(4.000)	(1.407)	(1.379)	(1.214)
Tasse di circolazione AUTOCARRI	(121)	-	-	-	-
Manutenzioni ordinarie AUTOCARRI	(2.276)	(3.000)	(1.055)	(1.034)	(910)
Spese diverse AUTOCARRI	(28)	(500)	(176)	(172)	(152)
Sopravv. Passive	(3.618)	-	-	-	-
Oneri straordinari per personale	-	-	-	-	-
Minusvalenze da alienaz.	-	-	-	-	-
Perdite su crediti	-	-	-	-	-
Spese e commissioni bancarie	(1.114)	-	-	-	-
Spese e oneri postali	-	-	-	-	-
Interessi passivi postali	-	-	-	-	-
Abbuoni e arrotond. Passivi	(1)	-	-	-	-
Interessi passivi	-	-	-	-	-
<b>AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI</b>	-	-	-	-	-
<b>Imm.immateriali</b>	-	-	-	-	-
<b>Imm.materiali</b>	-	-	-	-	-
<b>Svalutazione crediti</b>	-	-	-	-	-
<b>Fondi</b>	-	-	-	-	-
<b>TOTALE (B)</b>	<b>(1.451.403)</b>	<b>(1.489.045)</b>	<b>(470.696)</b>	<b>(461.727)</b>	<b>(556.622)</b>

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI		QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAM M ATICA DELLE RISORS		
	PRECHIUSURA 2018	BUDGET 2019	ANALISI	PROGET- TUALITA'	FUNZIONAME NTO
<b>COSTI ISTITUZIONALI</b>					
<i>Spese per progetti e iniziative</i>					
<i>Analisi da terzi</i>	(126.086)	(105.000)	(68.250)	(36.750)	-
<i>Prestazioni da terzi</i>	(52.638)	(65.000)	(26.000)	(39.000)	-
<i>Lavaggi vetrerie</i>	(3.695)	(4.000)	(4.000)	-	-
<i>Manutenzione attrezzature</i>	(5.465)	(5.000)	(5.000)	-	-
<i>Contratti di manutenzione</i>	(38.271)	(44.000)	(30.800)	-	(13.200)
<i>Reagenti</i>	(19.146)	(16.000)	(14.400)	(1.600)	-
<i>Vetrerie</i>	(3.524)	(2.000)	(2.000)	-	-
<i>Acces.sori e materiali di consumo macchinario</i>	(17.073)	(5.000)	(5.000)	-	-
<i>Mat. di riferimento</i>	(535)	(1.000)	(1.000)	-	-
<i>Gas tecnici</i>	(13.067)	(13.000)	(13.000)	-	-
<i>Materiali di consumo lab.</i>	(6.923)	(7.000)	(6.300)	(700)	-
<i>Manutenzione impianti</i>	-	-	-	-	-
<b>TOTALE (C)</b>	<b>(286.424)</b>	<b>(267.000)</b>	<b>(175.750)</b>	<b>(78.050)</b>	<b>(13.200)</b>
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B-C)</b>	<b>17.361</b>	<b>3.955</b>	<b>(0)</b>	<b>0</b>	<b>3.955</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>(4.331)</b>	<b>(3.955)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(3.955)</b>
<i>IRAP</i>	(3.018)	(3.285)	-	-	(3.285)
<i>IRES</i>	(1.313)	(670)	-	-	(670)
<b>RISULTATO NETTO DELLA GESTIONE</b>	<b>13.030</b>	<b>0</b>	<b>(0)</b>	<b>(0)</b>	<b>(0)</b>



## PREVENTIVO INVESTIMENTI

<b>INVESTIMENTI</b>	<b>PRECONS. 2018</b>	<b>PREVENTIVO 2019</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>41.448</b>	<b>15.000</b>
Attrezzatura varia e minuta lab.	903	
Dispositivi di sicurezza	105	
Mobili ed attrezzature	32.872	10.000
Macch.e attrezz. Specifiche	7.568	5.000
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>8.552</b>	<b>15.000</b>
Software di base e applicativo	290	5.000
Hardware	878	
Oneri pluriennali	7.384	10.000
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>50.000</b>	<b>30.000</b>

A fronte di tali investimenti programmati, è previsto un contributo c/impianti di pari importo da parte della Camera di commercio di Torino.





LABORATORIO CHIMICO  
CAMERA COMMERCIO TORINO

Azienda Speciale della Camera di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura di Torino  
10127 Torino - Via Ventimiglia, 165 - Tel.011.6700.111 - Fax 011.6700.100 - P.IVA 09273250010

## **Illustrazione Voci del Preventivo Economico**

Il Preventivo Economico dell'esercizio 2019 è stato elaborato secondo quanto disposto dagli artt. 66 e 67 del DPR 254/2005, in coerenza con le linee programmatiche definite dalla Camera di commercio di Torino.

Il Preventivo Economico è esposto secondo lo schema dell' "Allegato G" previsto dall'art. 67, comma 1 del DPR 254/2005, tenendo in debito conto le indicazioni operative di compilazione contenute nelle Circolari del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3612/C pubblicata il 26/7/2007 e n° 3622/C pubblicata il 05/02/2009.

In base a quanto indicato nelle suddette Circolari, nel "quadro di destinazione programmatica delle risorse" dell'"Allegato G", i valori economici preventivi sono stati raggruppati per aree omogenee di attività. I "costi di struttura" sono stati individuati nel loro ammontare complessivo e successivamente imputati alle singole aree di attività. Nei "costi istituzionali" sono, infine, stati raggruppati i "costi diretti" sostenuti per la realizzazione dell'attività, anch'essi individuati nel loro ammontare complessivo e successivamente imputati alle aree di attività di competenza.

L'elaborazione del Preventivo Economico 2019, relativamente alle poste economiche a carattere "ripetitivo", è stata effettuata estrapolando i dati storici dei precedenti esercizi, proiettando a fine anno le risultanze dell'esercizio in corso ed effettuando valutazioni basate su elementi extra contabili, sull'esperienza e la sensibilità della Direzione.

Vengono di seguito descritte le principali poste del Preventivo Economico 2019, la cui valutazione è ispirata al principio della "prudenza", a quello della "competenza" e a tutti gli altri criteri espressamente previsti dal DPR 254/2005.



LABORATORIO CHIMICO  
CAMERA COMMERCIO TORINO

Azienda Speciale della Camera di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura di Torino  
10127 Torino - Via Ventimiglia, 165 - Tel.011.6700.111 - Fax 011.6700.100 - P.IVA 09273250010

## **Ricavi**

### **Proventi da Servizi**

I ricavi dei centri produttivi, previsti per l'esercizio 2019, risultano complessivamente pari a €. 1.200.000, in lieve aumento (+ €.29.595) rispetto alla previsione di chiusura dell'esercizio in corso.

La stima è stata effettuata tenendo in considerazione le iniziative e gli incarichi camerali e di altri Enti, le commesse già acquisite, i contratti in via di definizione e i trend storici dell'attività produttiva.

Vengono di seguito brevemente descritte le singole componenti di tali proventi.

### **Analisi e Consulenze vs Clienti terzi**

La voce accoglie i proventi derivanti dai servizi, analitici e consulenziali, erogati ad aziende e consumatori; tale valore, pari a €. 698.235 è stato valorizzato in lieve diminuzione rispetto all'esercizio in chiusura a fronte della negativa congiuntura economica che, per quanto riguarda il mercato di riferimento, non fornisce significative prospettive di ripresa nel breve periodo.

### **Ricavi per contributi camerali su progetti ed iniziative**

Tale voce accoglie il valore della compartecipazione della Camera di commercio di Torino al costo delle analisi a fronte di convenzioni e progetti a favore di determinate tematiche/categorie economiche (es: tematiche ambientali, imprese agricole, ecc...). Tale voce per l'anno 2019 è stata stimata pari a €. 57.787, in linea con i valori di prechiusura.

### **Ricavi per incarichi camerali**

Tale voce è quantificabile in €. 325.410 ed accoglie proventi derivanti da specifici incarichi affidati al Laboratorio Chimico dalla Camera di commercio di Torino. Per l'anno 2019 si registra un lieve aumento rispetto ai valori di preconsuntivo soprattutto derivanti da ulteriori impegni e progetti per conto della Camera di Commercio di riferimento. (ad es. alternanza scuola e lavoro e bandi su tematiche d'innovazione)



LABORATORIO CHIMICO  
CAMERA COMMERCIO TORINO

Azienda Speciale della Camera di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura di Torino  
10127 Torino - Via Ventimiglia, 165 - Tel.011.6700.111 - Fax 011.6700.100 - P.IVA 09273250010

### Proventi per contributi da altri Enti su progetti ed iniziative

Tale voce, pari a €. 118.568, accoglie i ricavi derivanti da progetti con Enti Pubblici diversi dalla Camera di commercio di Torino quali il Comune di Torino, di Grugliasco e di Moncalieri. Tale voce risulta in aumento rispetto alla prechiusura 2018, in quanto è previsto per l'anno 2019 un nuovo incarico da parte del Comune di Torino.

### **Altri Proventi o Rimborsi**

La voce è costituita dall'addebito all'Azienda Speciale "Torino Incontra" dei costi relativi al servizio amministrativo unificato. Tali rimborsi sono complessivamente quantificabili in €. 60.000, inalterati rispetto al valore di prechiusura. Tale voce comprende anche la valorizzazione delle sopravvenienze attive non stimate per il budget 2019.

### **Contributi Regionali o da Altri Enti Pubblici**

La voce, fino al 2014, era costituita dai contributi erogati al Laboratorio Chimico dalle altre Camere di commercio piemontesi e da Unioncamere Piemonte. Tale voce risulta azzerata anche per il 2019.

### **Contributo ordinario della CCIAA di Torino**

La voce accoglie l'importo del contributo ordinario stanziato dalla Camera di commercio di Torino a parziale copertura delle spese di funzionamento del Laboratorio ed è commisurato all'obiettivo del pareggio del bilancio di esercizio.

Tale contributo ammonta a €. 500.000 ed è in lieve aumento rispetto alla previsione di chiusura dell'esercizio 2018, complessivamente prevista in €. 486.970, considerando che al contributo ordinario pari a €. 500.000 si deve dedurre un avanzo di esercizio stimato in €. 13.030.



LABORATORIO CHIMICO  
CAMERA COMMERCIO TORINO

Azienda Speciale della Camera di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura di Torino  
10127 Torino - Via Ventimiglia, 165 - Tel.011.6700.111 - Fax 011.6700.100 - P.IVA 09273250010

## **Costi**

### **Organi Istituzionali**

La voce accoglie il costo delle indennità e dei rimborsi spese ai Revisori ed è complessivamente quantificabile in € 26.500. Tale voce è in linea rispetto ai valori espressi per l'esercizio 2018.

### **Personale**

La voce ammonta complessivamente a €. 1.136.805, in lieve aumento rispetto alla previsione di consuntivo 2018. I fatti di maggior rilievo avvenuti nel corso del 2018 sono stati:

- passaggio al primo livello da parte di una risorsa a tempo indeterminato, dal 01 gennaio 2018;
- minor fruizioni di ferie/permessi retribuiti nel corso dell'anno;
- part-time post maternità per una dipendente a fare data dal 15/03/18
- un congedo parentale per maternità facoltativa e allattamento da parte di due dipendenti;
- un rinnovo contrattuale così come previsto da CCNL avvenuto a marzo 2018.

Nel 2019 sono stati valorizzati i costi del personale senza riduzione di orario, in linea con i carichi di lavoro necessari per far fronte ai livelli di attività programmati e al numero di risorse occupate che ammontano a 20 unità (18.85 FTE).

Per l'anno 2019, così come per la prechiusura 2018, nella voce altri costi, è stata inserita come da deliberazione n° 14 del 05/02/18 l'indennità del Vicedirettore come compenso che integrerà il Fondo delle risorse destinate al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti della Camera di commercio di Torino. Tale compenso pari a €. 56.210 verrà erogato solo se coperto interamente da entrate proprie; non dovrà quindi essere coperto nemmeno parzialmente dal contributo camerale.

Si precisa inoltre che all'interno di tali poste di bilancio nessun premio è stato accertato, nonostante sia stato avviato l'iter per la stipula, auspicabilmente entro la fine del 2018, di



LABORATORIO CHIMICO  
CAMERA COMMERCIO TORINO

Azienda Speciale della Camera di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura di Torino  
10127 Torino - Via Ventimiglia, 165 - Tel.011.6700.111 - Fax 011.6700.100 - P.IVA 09273250010

un accordo sindacale, così come stabilito dalla contrattazione di secondo livello, per l'introduzione in Azienda di un sistema incentivante premiale.

Il costo del personale è stato ripartito in percentuale nelle diverse aree di attività dello schema dell'allegato G.

### **Funzionamento**

Questa voce accoglie i costi relativi ai materiali e ai servizi necessari per il normale funzionamento e l'ordinaria gestione dell'Azienda.

Il valore preventivato per l'esercizio 2019, pari a € 325.740 è in lieve aumento rispetto alla previsione di consuntivo 2018, tale variazione è soprattutto ascrivibile a lievi aumenti contrattuali stimati ed a maggiori compensi per stagisti; a tal proposito, a far data dal mese di novembre 2018 si attiverà una borsa di studio e di ricerca con l'Università degli studi di Torino dipartimento di chimica che avrà una durata pari a 24 mesi. La borsista verrà dedicata al servizio analisi- chimica organica ed avrà lo scopo di aiutare il settore nel suo sviluppo.

### **Ammortamenti e accantonamenti**

Tale voce risulta nulla per l'anno 2019, così come la previsione di chiusura 2018 in quanto il fondo svalutazione crediti risulta congruo per fronteggiare il potenziale rischio di insolvenza di alcuni clienti.

### **Costi istituzionali - Spese per Progetti e Iniziative**

In questa categoria sono stati raggruppati i "costi diretti" (materie prime e di consumo, analisi e prestazioni da terzi, manutenzioni, ...) sostenuti per la realizzazione dell'attività produttiva. Il valore della voce, preventivabile in € 267.000, è in diminuzione rispetto alla prechiusura 2018 in quanto sono state stimate minori analisi terziarizzate e minori spese per accessori e materiali di consumo macchinari.

### **Imposte sul Reddito**

Gli oneri fiscali per IRAP e IRES sono stati così stimati:



LABORATORIO CHIMICO  
CAMERA COMMERCIO TORINO

Azienda Speciale della Camera di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura di Torino  
10127 Torino - Via Ventimiglia, 165 - Tel.011.6700.111 - Fax 011.6700.100 - P.IVA 09273250010

€ 3.285 relativi all'IRAP, calcolata applicando l'aliquota del 3,9% al "risultato ante imposte", rettificato della principale voce di costo non deducibile ai fini IRAP, rappresentata dal costo del personale dipendente assunto a tempo indeterminato e alle altre voci non deducibili, forfetariamente valorizzate in € 80.000.

€ 670 relativi all'IRES, valorizzata per l'anno 2019 al 24%, tenendo conto dell'effetto delle perdite fiscali consuntivate negli anni precedenti e stimando voci non deducibili pari a circa € 10.000.

### **Costi relativi al sistema di prevenzione e protezione**

A seguito degli obblighi derivanti dal D. Lgs. n° 81 del 09/04/08 i costi preventivabili per la gestione del sistema di prevenzione e protezione stimati per l'anno 2019 saranno pari a €. 10.760, principalmente ascrivibili al costo del servizio prevenzione e protezione dei rischi dell'Azienda, alle manutenzioni/prestazioni relative a rilevazione fughe di gas e controlli periodici su estintori, idranti, impianti antincendio ed evacuazione.

### **Contributo c/Impianti della CCIAA di Torino**

L'entità di tale contributo per il 2019, finalizzato alla sostituzione di attrezzature e cespiti obsoleti, strumentali per l'attività del Laboratorio, è quantificabile in € 30.000, in netta diminuzione rispetto al valore della prechiusura.

Torino, 07 novembre 2018

**Il Presidente**

**Dr. Pasqualino Andrea Talaia**



**LABORATORIO CHIMICO  
CAMERA COMMERCIO TORINO**

Azienda Speciale della Camera di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura di Torino  
10127 Torino - Via Ventimiglia, 165 - Tel.011.6700.111 - Fax 011.6700.100 - P.IVA 09273250010

# **CONTO ECONOMICO 2018 PRECHIUSURA VS BUDGET**



**LABORATORIO CHIMICO  
CAMERA COMMERCIO TORINO**

Azienda Speciale della Camera di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura di Torino  
10127 Torino - Via Ventimiglia, 165 - Tel.011.6700.111 - Fax 011.6700.100 - P.IVA 09273250010

	Prechiusura 2018		Budget 2018		Variazione Cons - Bdg 2018	
	€/000	%	€/000	%	€/000	%
Proventi	1.170.405	95,0	1.150.000	95,0	20.405	1,8
Altri Proventi	61.100	5,0	60.000	5,0	1.100	1,8
<b>RICAVI</b>	<b>1.231.505</b>	<b>100,0</b>	<b>1.210.000</b>	<b>100,0</b>	<b>21.505</b>	<b>1,8</b>
-Acquisti materiali di consumo per lab	-60.268	-4,9	-42.000	-3,5	-18.268	43,5
+/-Variazione scorte materie prime, m	0	0,0	0	0,0	0	N/A
<b>CONSUMI DI MATERIALI</b>	<b>-60.268</b>	<b>-4,9</b>	<b>-42.000</b>	<b>-3,5</b>	<b>-18.268</b>	<b>43,5</b>
-Utenze e servizi	-452.652	-36,8	-481.400	-39,8	28.748	-6,0
-Manutenzioni	-49.980	-4,1	-60.500	-5,0	10.520	-17,4
-Esercizio autoveicoli	-10.910	-0,9	-14.000	-1,2	3.090	-22,1
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>-513.541</b>	<b>-41,7</b>	<b>-555.900</b>	<b>-45,9</b>	<b>42.359</b>	<b>-7,6</b>
-Costo del Personale	-1.124.153	-91,3	-1.066.484	-88,1	-57.670	5,4
-Costo Organi Statutari	-24.378	-2,0	-26.500	-2,2	2.122	-8,0
-Spese generali CED	-10.754	-0,9	-10.300	-0,9	-454	4,4
-Accantonamenti per rischi	0	0,0	0	0,0	0	N/A
-Ammortamenti	0	0,0	0	0,0	0	N/A
+Utilizzo F.do acquisizione beni strum	0	0,0	0	0,0	0	N/A
<b>COSTI DI STRUTTURA</b>	<b>-1.159.285</b>	<b>-94,1</b>	<b>-1.103.284</b>	<b>-91,2</b>	<b>-56.001</b>	<b>5,1</b>
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>-501.589</b>	<b>-40,7</b>	<b>-491.184</b>	<b>-40,6</b>	<b>-10.406</b>	<b>2,1</b>
+/- Proventi/Oneri Finanziari	-1.113	-0,1	0	0,0	-1.113	N/A
+/- Proventi/Oneri Straordinari	20.064	1,6	0	0,0	20.064	N/A
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>-482.639</b>	<b>-39,2</b>	<b>-491.184</b>	<b>-40,6</b>	<b>8.545</b>	<b>-1,7</b>
-Imposte dell'esercizio	4.331	0,4	8.816	0,7	-4.485	-50,9
<b>RISULTATO GESTIONE</b>	<b>-486.970</b>	<b>-39,5</b>	<b>-500.000</b>	<b>-41,3</b>	<b>13.030</b>	<b>-2,6</b>

Contributo Ordinario	500.000
Contributo per Copertura disavanzo	-13.030
Contributo Straordinario Sistema Infor	0
<b>CONTRIBUTI CCIAA</b>	<b>486.970</b>

500.000
0
0
<b>500.000</b>

0
-13.030
0
<b>-13.030</b>





**LABORATORIO CHIMICO  
CAMERA COMMERCIO TORINO**

Azienda Speciale della Camera di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura di Torino  
10127 Torino - Via Ventimiglia, 165 - Tel.011.6700.111 - Fax 011.6700.100 - P.IVA 09273250010

**CONTO  
ECONOMICO  
RICLASSIFICATO  
CONFRONTO TRIENNALE**



**LABORATORIO CHIMICO  
CAMERA COMMERCIO TORINO**

Azienda Speciale della Camera di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura di Torino  
10127 Torino - Via Ventimiglia, 165 - Tel. 011.6700.111 - Fax 011.6700.100 - P.IVA 09273250010

	Budget 2019		Prechiusura 2018		Consuntivo 2017		Variazione 2019-2018		Variazione 2018-2017	
	€/000	%	€/000	%	€/000	%	€/000	%	€/000	%
Proventi	1.200.000	95,2	1.170.405	95,0	1.292.069	95,5	29.595	2,5	-121.664	-9,4
Altri Proventi	60.000	4,8	61.100	5,0	61.547	4,5	-1.100	-1,8	-447	-0,7
<b>RICAVI</b>	<b>1.260.000</b>	<b>100,0</b>	<b>1.231.505</b>	<b>100,0</b>	<b>1.353.616</b>	<b>100,0</b>	<b>28.495</b>	<b>2,3</b>	<b>-122.111</b>	<b>-9,0</b>
-Acquisti materiali di consumo per laboratorio	-44.000	-3,5	-60.268	-4,9	-47.457	-3,5	16.268	-27,0	-12.811	27,0
+/-Variazione scorte materie prime, materiali e m	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	N/A	0	N/A
<b>CONSUMI DI MATERIALI</b>	<b>-44.000</b>	<b>-3,5</b>	<b>-60.268</b>	<b>-4,9</b>	<b>-47.457</b>	<b>-3,5</b>	<b>16.268</b>	<b>-27,0</b>	<b>-12.811</b>	<b>27,0</b>
-Utenze e servizi	-469.240	-37,2	-452.652	-36,8	-541.648	-40,0	-16.588	3,7	88.996	-16,4
-Manutenzioni	-55.500	-4,4	-49.980	-4,1	-51.649	-3,8	-5.520	11,0	1.670	-3,2
-Esercizio autoveicoli	-12.500	-1,0	-10.910	-0,9	-13.106	-1,0	-1.590	14,6	2.196	-16,8
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>-537.240</b>	<b>-42,6</b>	<b>-513.541</b>	<b>-41,7</b>	<b>-606.404</b>	<b>-44,8</b>	<b>-23.699</b>	<b>4,6</b>	<b>92.863</b>	<b>-15,3</b>
-Costo del Personale	-1.136.805	-90,2	-1.124.153	-91,3	-1.093.699	-80,8	-12.651	1,1	-30.455	2,8
-Costo Organi Statutari	-26.500	-2,1	-24.378	-2,0	-23.431	-1,7	-2.122	8,7	-947	4,0
-Spese generali CED	-11.500	-0,9	-10.754	-0,9	-11.132	-0,8	-746	6,9	379	-3,4
-Accantonamenti per rischi	0	0,0	0	0,0	-2.489	-0,2	0	N/A	2.489	-100,0
-Ammortamenti	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	N/A	0	N/A
+Utilizzo F.do acquisizione beni strumentali	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	N/A	0	N/A
<b>COSTI DI STRUTTURA</b>	<b>-1.174.805</b>	<b>-93,2</b>	<b>-1.159.285</b>	<b>-94,1</b>	<b>-1.130.751</b>	<b>-83,5</b>	<b>-15.520</b>	<b>1,3</b>	<b>-28.534</b>	<b>2,5</b>
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>-496.045</b>	<b>-39,4</b>	<b>-501.589</b>	<b>-40,7</b>	<b>-430.996</b>	<b>-31,8</b>	<b>5.545</b>	<b>-1,1</b>	<b>-70.594</b>	<b>16,4</b>
+/- Proventi/Oneri Finanziari	0	0,0	-1.113	-0,1	2	0,0	1.113	-100,0	-1.115	-59628,0
+/- Proventi/Oneri Straordinari	0	0,0	20.064	1,6	9.463	0,7	-20.064	-100,0	10.601	112,0
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>-496.045</b>	<b>-39,4</b>	<b>-482.639</b>	<b>-39,2</b>	<b>-421.531</b>	<b>-31,1</b>	<b>-13.406</b>	<b>2,8</b>	<b>-61.108</b>	<b>14,5</b>
-Imposte dell'esercizio	3.955	0,3	4.331	0,4	3.213	0,2	-376	-8,7	1.118	34,8
<b>RISULTATO GESTIONE</b>	<b>-500.000</b>	<b>-39,7</b>	<b>-486.970</b>	<b>-39,5</b>	<b>-424.744</b>	<b>-31,4</b>	<b>-13.030</b>	<b>2,7</b>	<b>-62.226</b>	<b>14,7</b>
Contributo Ordinario	500.000		500.000		430.000		0		70.000	
Contributo per Copertura disavanzo/avanzo	0		-13.030		-5.256		13.030		-7.774	
<b>CONTRIBUTI CCIAA</b>	<b>500.000</b>		<b>486.970</b>		<b>424.744</b>		<b>13.030</b>		<b>62.226</b>	