

UNIONCAMERE DEL VENETO								
PREVENTIVO ECONOMICO 2023-2025 E PRECONSUNTIVO 2022								
CONTO ECONOMICO								
(Basato sulla struttura di bilancio delle Unioni Regionali)								
			CONSUNTIVO 2021	AGGIORNAM. PREV. 2022	PRECONSUNTIV O 2022	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2025
A)	PROVENTI GESTIONE CORRENTE							
	1)	Quote associative CCIAA	1.360.441	1.360.443	1.360.443	1.360.443	1.360.443	1.360.443
	1a)	Quota CCIAA per attività di interesse sistema economico camerale e regionale	329.981	882.596	882.596	500.000	500.000	500.000
	2)	Finanziamenti fondo perequativo	101.221	885.000	885.000	700.000	500.000	500.000
	3)	Altri contributi		67.179.524	67.179.524	3.907.031		
		Progettualità	2.391.367	1.838.690	1.838.690	1.898.808	1.700.000	1.600.000
		Bandi	29.886.948	65.340.834	65.340.834	2.008.223		
	4)	Proventi da gestione servizi commerciali	40.425	88.232	83.231	38.821	32.495	32.495
	5)	Altri proventi o rimborsi	181.221	124.576	133.437	146.549	124.350	103.434
	6)	Proventi attività Delegaz. Bruxelles	10.439	13.500	13.500	11.188	11.188	11.188
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE (A)		34.302.043	70.533.871	70.537.731	6.664.033	4.228.476	4.107.560
B)	ONERI GESTIONE CORRENTE							
	B1) ONERI DELLA STRUTTURA							
	1)	Organi istituzionali	15.166	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	2)	Personale	1.451.339	1.540.000	1.540.000	1.600.000	1.600.000	1.610.000
	3)	Funzionamento						
	3.1	acquisizioni e prestazioni di servizi	172.045	210.000	225.000	225.000	225.000	225.000
	3.2	godimento di beni di terzi	95.220	98.600	98.600	98.600	98.600	98.600
	3.3	oneri diversi di gestione	180.339	190.798	190.798	140.000	135.000	135.000
		di cui tasse		75.000	75.000	75.000	70.000	70.000
		di cui per provvedimenti di riduzione di spesa		50.798	50.798			
	4)	Ammortamenti ed accantonamenti	10.781	12.000	12.000	62.798	60.798	58.798
		di cui per provvedimenti di riduzione di spesa				50.798	50.798	50.798
	5)	Oneri gestione corrente Delegaz. Bruxelles	22.330	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	TOTALE ONERI DELLA STRUTTURA (B1)		1.947.220	2.116.398	2.131.398	2.191.398	2.184.398	2.192.398
	MARGINE PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DI FUNZIONAMENTO							
	B2.1 Progetti/attività finanziati con quota associativa							
	1)	Iniziative di promozione/Attività istituzionali	51.179	60.000	72.000	70.000	70.000	70.000
	2)	Studi, ricerche e indagini	37.895	80.000	70.000	70.000	70.000	70.000
	2a)	Costi commerciali - centro studi		16.000				
	3)	Assistenza e servizi alle CCIAA	106.053	60.222	63.082	72.022	72.022	72.022
	3a)	Costi commerciali Servizi alle CCIAA		15.280	15.280			
	4)	Attività di interesse sistema economico camerale e regionale	329.981	882.596	882.596	500.000	500.000	500.000
	B2.2 Progetti/attività finanziati con fondo perequativo		41.221	752.250	752.250	560.000	400.000	400.000
	B2.3 Progetti/attività finanziati con altri contributi		31.795.270	66.551.125	66.551.125	3.299.412	1.076.000	1.008.000
	1)	Progettualità	1.911.943	1.310.963	1.310.963	1.291.189		
	2)	Bando	29.883.327	65.240.162	65.240.162	2.008.223		
	B2.4 Costi servizi commerciali					20.000		
	TOTALE ONERI ATTIVITA' ISTITUZIONALI (B2)		32.361.599	68.417.473	68.406.333	4.591.434	2.188.022	2.120.022
	TOTALE ONERI GESTIONE CORRENTE (B1+B2)		34.308.819	70.533.871	70.537.731	6.782.832	4.372.420	4.312.420
	RIS. DELLA GESTIONE CORRENTE (A-B)		-6.776	0	0	-118.800	-143.944	-204.860
C)	GESTIONE FINANZIARIA							
	1)	Proventi finanziari	-			100	100	100
	2)	Oneri finanziari	0			100	100	100
	RIS. DELLA GESTIONE FINANZIARIA (C)		0	0	0	0	0	0
D)	GESTIONE STRAORDINARIA							
	1)	Proventi straordinari						
		Sopravvenienze attive	135.291	0				
	2)	Oneri straordinari						
		Sopravvenienze passive	78.801	0				
		Minusvalenze su partecipazioni						
	RIS. DELLA GESTIONE STRAORDINARIA (D)		56.490	0	0		0	0
E)	Rettifiche Attivo Patrimoniale							
	1)	Rivalutazione attivo patrimoniale						
	2)	Svalutazione attivo patrimoniale						
	RIS. DELLE RETTIFICHE PATRIMONIALI							
	RISULTATO PRESUNTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO A+B+C+D		49.714	0	0	-118.800	-143.944	-204.860

Risultato presunto 2023	-	118.800
Risultato presunto 2022		
Patrimonio a bilancio (cons. 2021)		1.529.116
Patrimonio netto a fine 2023		1.410.316
Patrimonio netto a fine 2025		1.061.512

BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2023

A	VALORE DELLA PRODUZIONE	IMPORTI	IMPORTI	IMPORTI
		Consuntivo 2021	Revisione budget 2022	Budget 2023
1	RICAVI E PROVENTI PER L'ATTIVITA' ISTITUZIONALE			
a	Contributo ordinario dello Stato			
b	Corrispettivi da contratto di servizio			
b.1	con lo Stato			
b.2	con le Regioni			
b.3	con altri enti pubblici			
b.4	con l'Unione Europea			
c	Contributi in conto esercizio	34.029.182	70.245.625	6.467.474
c.1	contributi dallo Stato	11.960	93.495	23.250
c.2	contributi da Regione	27.676.483	62.857.016	385.500
c.3	contributi da altri enti pubblici	4.539.576	5.855.662	4.746.916
c.4	contributi dall'Unione Europea	1.801.162	1.439.452	1.311.808
d	contributi da privati	40.777	61.938	0
e	proventi fiscali e parafiscali			
f	ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	50.863	101.732	50.009
2	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DEI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI			
3	VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE			
4	INCREMENTO DI IMMOBILI PER LAVORI INTERNI			
5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	181.221	124.576	146.549
a	quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio			
b	altri ricavi e proventi	181.221	124.576	146.549
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	34.302.043	70.533.871	6.664.033
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
6	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	2.167	3.000,00	3.000,00
7	PER SERVIZI	32.562.140	68.683.473	4.869.934
a	erogazione di servizi istituzionali	32.361.599	68.417.473	4.591.434
b	acquisizione di servizi	137.732	168.500	183.150
c	consulenze , collaborazioni , altre prestazioni lavoro	47.643	57.500	55.350
d	compensi ad organi di amministrazione e di controllo	15.166	40.000	40.000
8	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	104.220	107.600	107.600
9	PER IL PERSONALE	1.451.339	1.540.000	1.600.000
a	salari e stipendi	988.559	1.071.243	1.105.734
b	oneri sociali	286.496	312.139	310.959
c	trattamento di fine rapporto	102.948	95.018	93.307
d	trattamento di quiescenza e simili			
e	altri costi	73.336	61.600	90.000
10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	10.781	12.000	12.000
a	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.534	3.000	3.000
b	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.247	9.000	9.000
c	altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d	svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			

		IMPORTI Consuntivo 2021	IMPORTI Revisione budget 2022	IMPORTI Budget 2023
11	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE , DI CONSUMO E MERCI			
12	ACCANTONAMENTO PER RISCHI			
13	ALTRI ACCANTONAMENTI			50.798
14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	178.172	187.798	139.500
a	oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	50.798	50.798	
b	altri oneri diversi di gestione	127.374	137.000	139.500
TOTALE COSTI (B)		34.308.819	70.533.871	6.782.832
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 6.776	0	- 118.800
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI RELATIVI AD IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE			
16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0	100	100
	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e			
a	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		100	100,00
	proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate			
d	e di quelli da controllanti			
17	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		100	100,00
a	interessi passivi		100	100,00
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+ -17bis)		0	0	0
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	135.291,00		
21	ONERI , CON SEPARATA INDICAZIONI DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI EFFETTI CONTABILI NON SONO ISCRIVIBILI AL n. 14 E DELLE IMPOSTE RELATIVE AD ESERCIZI PRECEDENTI	78.801,00		
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)		56.490	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		49.714	0	- 118.800
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO , CORRENTI , DIFFERITE E ANTICIPATE				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		49.714	-	- 118.800



NOTA AL PREVENTIVO ECONOMICO E AL BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2023

Il preventivo economico 2023 viene redatto secondo lo schema generale adottato dalle Unioni regionali, mediante criteri prudenziali in base alla natura e alla destinazione delle spese.

Viene accompagnato da una bozza del budget economico annuale, del budget economico triennale, del prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi e del piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, come da art. 2 del D.M. 27/03/2013.

La costruzione del preventivo economico 2023 tiene conto delle indicazioni fornite da Unioncamere nazionale relativamente alla sentenza n. 210/20222 della Corte Costituzionale che ha dichiarato l'illegittimità di alcune norme di legge che obbligavano le Camere di Commercio a versare al bilancio dello Stato i risparmi di spesa. Unioncamere è in contatto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze e per le modalità di attuazione della sentenza, in particolare per la restituzione delle somme illegittimamente versate, che ha chiesto riguardi anche le Unioni regionali. In attesa dell'eliminazione dell'obbligo normativo, per il 2023 tali risparmi sono stati comunque accantonati.

Tutti i documenti sopracitati sono approvati dal Consiglio entro il 31 dicembre 2022, previo esame del Collegio dei Revisori dei Conti.

Nel dettaglio, il **preventivo economico 2023 prevede:**

Proventi

Le "**Quote associative**" conferite dalle cinque CCIAA venete ad Unioncamere sono previste in € 1.360.443, senza variazioni rispetto agli anni precedenti giusta delibera n. 1 del 14.12.2016, come da tabella sotto:

	2023	2024	2025
Treviso Belluno	299.245	299.245	299.245
Padova	263.693	263.693	263.693
Venezia Rovigo	288.836	288.836	288.836
Verona	262.950	262.950	262.950
Vicenza	245.719	245.719	245.719
TOTALI	1.360.443	1.360.443	1.360.443

Alla voce "**Quote CCIAA per attività di interesse del sistema economico camerale e regionale**" si rilevano € 500.000, € 100.000 per ciascuna CCIAA associata, contributo che viene utilizzato per finanziare attività di interesse del sistema economico regionale e delle Camere associate, compreso il forum sugli Aiuti di Stato, attività di comunicazione strategica, iniziative per funzioni associate ex d. lgs. 219/2016, ed altre spese per eventuali imprevisti del funzionamento.



Lo stesso importo si ritrova tra gli oneri alla corrispondente voce "Attività di interesse sistema economico camerale e regionale", capitolo B2.1.4.

Alla voce "**Finanziamenti Fondo Perequativo**" si rilevano € 700.000 per la quota parte 2023 dei progetti a valere sul Fondo Perequativo ai quali si partecipa, che verteranno sugli stessi asset dei progetti chiusi nel 2022:

GIOVANI E IMPRENDITORIA
SOSTEGNO AL TURISMO
INTERNAZIONALIZZAZIONE
SOSTENIBILITA' AMBIENTALE
INFRASTRUTTURE

Alla voce "**Altri contributi**" si rilevano € 3.907.031 riguardanti le attività in ambito istituzionale che comprendono la partecipazione a progetti e convenzioni (€ 1.898.808) e l'attività di gestione dei finanziamenti relativi ad un bando provinciale a supporto del territorio del bellunese (€ 2.008.223).

Nella tabella di seguito si riporta la composizione dell'importo previsto, compresa una stima di € 530.000 per progetti d'acquisire in corso d'esercizio, calcolata sulla base della serie storica dei progetti acquisiti negli anni precedenti (€ 280.000 per possibili convenzioni con la Regione Veneto e Unioncamere Italiana, € 250.000 per possibili progetti con UE e altri enti):

PROGETTO	PREVENTIVO ECONOMICO 2023
CLASS 4.0	45.000
EYE2GLOBAL	32.908
Energy Efficiency 4 SME	22.300
DGR 606/2022 PTA	165.500
SISTEMA INTERNAZIONALIZZAZIONE NORD EST	60.000
GYMNASIUM NEXT II	120.000
GYMNASIUM PLUS	200.000
INNOVAMARE	110.000
CSR IN CLASS +	20.000
BANDI PROV. BELLUNO	2.008.223
FRIEND EUROPE - EEN 2022-2025	593.100
DA ACQUISIRE	530.000
TOTALE	3.907.031

I "**Proventi da gestione di servizi commerciali**" (€ 38.821) nel 2023 rilevano una sostanziale diminuzione rispetto al preventivo dell'anno precedente per la chiusura della convenzione con la CCIAA di Padova per la collaborazione dell'Area Studi e Ricerche. Per il 2023 l'importo è da imputarsi principalmente a ricavi per il rimborso del servizio DPO offerto alle CCIAA di Udine e Pordenone e a Venice Promex, nonché per servizi verso Veneto Innovazione per la collaborazione nella gestione del "Bando stufe".

Alla voce "**Altri proventi e rimborsi**" si stimano € 146.549 di cui € 76.828 per il rimborso da parte di Infocamere di personale distaccato, rimborso attività di DPO da Camere associate per € 19.706, € 38.159 per le CCIAA aderenti alla convenzione per l'affidamento in forma associata



dell'incarico dell'OIV, € 5.856 per il servizio di rassegna stampa locale verso le CCIAA socie e € 6.000 per la partecipazione all'osservatorio congiunturale sul terziario di mercato e sui consumi nel Veneto.

I proventi per la "**Delegazione di Bruxelles**" da domiciliazioni di Enti presso i nostri uffici sono stimati in € 11.188 che corrispondono ai servizi resi alla Federazione dei Comuni del Camposampierese, a SMACT e alla Città Metropolitana di Venezia.

Gli stessi dati finora enunciati si ritrovano classificati per ente erogatore all'interno del budget economico annuale.

In particolare, in tale documento, si rilevano "**Contributi in conto esercizio**" così suddivisi:

		BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2023
	Contributi in conto esercizio	6.467.474
c.1	contributi dallo Stato	23.250
c.2	contributi da Regione	385.500
c.3	contributi da altri enti pubblici	4.746.916
c.4	contributi dall'Unione Europea	1.311.808
d	Contributi da privati	0

Si evidenzia che le quote contributive camerali sono state inserite nella voce "**contributi da altri enti pubblici**".

Le altre entrate per progetti sono suddivise in "**contributi da Regione**", per le quote di convenzioni regionali e per i fondi europei erogati da Regioni italiane, in "**contributi dall'Unione Europea**" per quelli derivanti direttamente da uffici europei, "**contributi da privati**" se i lead partner dei progetti sono imprese.

Alla voce "**contributi dallo Stato**", si ritrovano le quote previste come cofinanziamento nazionale per alcuni progetti.

Nel riclassificato si rileva inoltre la presenza delle seguenti voci:

- "**ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi**" (€ 50.009) in cui sono stati inseriti rispettivamente i ricavi previsti per servizi commerciali e per le domiciliazioni presso l'ufficio di Bruxelles;
- "**altri ricavi e proventi**", € 146.549 come da voce di bilancio "**Altri proventi e rimborsi**", di cui sopra.

Tornando allo schema di preventivo economico e passando agli **Oneri della struttura** si rileva quanto segue:

ONERI DELLA STRUTTURA		PREVENTIVO ECONOMICO 2023
1)	Organi istituzionali	40.000
2)	Personale	1.600.000
3)	Funzionamento:	
3.1	Acquisizioni e prestazioni di servizi	225.000
3.2	godimento di beni di terzi	98.600



3.3	oneri diversi di gestione	140.000
	<i>di cui tasse (IRAP IRES e rifiuti)</i>	<i>75.000</i>
4)	Ammortamenti ed accantonamenti	62.798
	<i>di cui per accantonamento risparmi di spesa</i>	<i>50.798</i>
5)	Oneri gestione corrente Delegaz. Bruxelles	25.000
	TOTALE	2.191.398

In merito alla voce "**B1.1 – Organi Istituzionali**" si prevede una spesa di € 40.000, in attesa di valutazione sull'applicazione alle Camere di Commercio e agli enti del sistema del DPCM n. 143 del 23 agosto 2022.

Questa stessa voce si ritrova nel budget economico annuale alla voce **7d) "compensi ad organi di amministrazione e di controllo"**.

Il capitolo "**B1.2 – Personale**" rileva per l'esercizio 2023 un costo complessivo di € 1.600.000, in aumento rispetto all'anno precedente per adeguamenti contrattuali e della dotazione organica. Di seguito la composizione del costo complessivo:

- competenze al personale per € 1.105.734;
- oneri sociali per € 310.959;
- accantonamenti al T.F.R. per € 93.307;
- altri costi per € 90.000 (di cui per formazione € 20.000, per missioni € 10.000, per fondo produttività personale € 60.000).

L'importo dei buoni pasto per il personale dipendente (€ 30.000) è inserito alla voce nella sezione "Per servizi".

Nel budget economico annuale tali costi sono suddivisi come nella tabella che segue:

		BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2023
	PER IL PERSONALE	1.600.000
a	salari e stipendi	1.105.734
b	oneri sociali	310.959
c	trattamento di fine rapporto	93.307
d	trattamento di quiescenza e simili	0
e	altri costi	90.000

La voce "**B1.3.1 – Acquisizioni e prestazioni di servizi**" rileva spese per servizi, consulenze e altri compensi a professionisti per € 225.000. L'aumento rispetto agli anni precedenti è dato dalle previsioni dell'andamento del mercato delle utenze secondo quanto riportato dalla stampa specializzata di settore.

Questa voce è per € 55.350 (relativa alle sole prestazioni di servizio) allocate all'interno del budget economico annuale nella voce **7a) "consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro"**.



Il capitolo di spesa "**B1.3.2 - Godimento di beni di terzi**" rileva € 98.600, di cui € 68.600 per canone di locazione e € 20.000 di spese condominiali e € 10.000 per altri canoni e noleggi.

Il budget economico annuale riporta il capitolo **8) "Per godimento di beni di terzi"** (€ 107.600) di valore più elevato in quanto comprensivo anche degli affitti previsti per la delegazione di Bruxelles (€ 9.000), che nel conto economico si ritrovano alla voce B1.5 di cui sotto.

Per quanto riguarda la voce "**B1.3.3 - Oneri diversi di Gestione**" rileva € 140.000. Comprende cancelleria e materiali di consumo, spese varie, irap, ired e tassa rifiuti e rimborso CCIAA del Segretario Generale (€ 55.000).

Questi dati, assieme agli oneri diversi di gestione necessari al funzionamento della sede di Bruxelles, si ritrovano nel budget economico annuale alla voce **14b) "altri oneri diversi di gestione"**

Alla voce "**B1.4 - Ammortamenti ed accantonamenti**" sono previsti, oltre agli ordinari ammortamenti (€ 12.000) anche € 50.798 per i risparmi di spesa previsti dalla L. 160/2019 per i quali alla data di redazione del preventivo economico è prevista la sospensione del versamento.

Gli oneri relativi al capitolo "**B1.5 - Oneri attività Delegazione Bruxelles**" sono stimati in € 25.000 per gestione amministrativa, canoni di locazione, assistenza informatica e oneri vari di gestione della sede di Bruxelles.

Nel budget economico annuale i costi per la Delegazione sono stati riclassificati nelle rispettive voci di servizi, godimento di beni di terzi e oneri.

Oneri progetti/attività istituzionali

B2.1 Progetti/attività finanziati con quota associativa		PREVENTIVO ECONOMICO 2023
1)	Iniziative di promozione/Attività istituzionali	70.000
2)	Studi, ricerche e indagini	70.000
3)	Assistenza e servizi alle CCIAA	72.022
4)	Attività di interesse sistema economico camerale e regionale	500.000
TOTALE		712.022

Alla sezione **B2.1.1** si rilevano **Iniziative di promozione/Attività istituzionali** per € 70.000 che finanziano le spese per i materiali istituzionali, l'aggiornamento degli strumenti di comunicazione e promozione, la redazione dell'annuale relazione attività dell'Ente, il finanziamento per il Nuovo Premio Regionale per lo Sviluppo, nonché alcuni contributi consortili e associativi, tra cui quello previsto per l'entrata nella compagine societaria di Venice Promex (€ 9.000).

Alla voce **B2.1.2 "Studi, ricerche e indagini"** (€ 70.000) sono inserite tutte le spese riguardanti l'Area Studi e Ricerche che comprendono acquisizione servizi informatici, gestione delle attività di ricerca e indagine e organizzazione di conferenze o eventi.

Per quanto riguarda l'"**Assistenza e i servizi alle CCIAA**" alla voce **B2.1.3** (€ 72.022) si prevede la spesa per l'attività di coordinamento con le Camere di Commercio, venete e non, relativamente al servizio di DPO e per l'affidamento dell'incarico di OIV per le CCIAA associate.



Alla voce **B2.1.4 "Attività di interesse sistema economico camerale e regionale"** si stimano € 500.000 di spesa derivanti da attività decise dalle CCIAA associate. Lo stanziamento trova esatta corrispondenza alla voce di provento **A1.a "Quota CCIAA per attività di interesse sistema economico camerale e regionale"**.

Per quanto riguarda i costi per **"Progetti finanziati con Fondo Perequativo – B2.2"** si prevedono spese per € 560.000.

I costi relativi a **"Progetti finanziati con altri contributi – B2.3"** (€ 3.299.412), sono proporzionali ai ricavi corrispondenti per quanto riguarda la voce attività progettuali (€ 1.291.189), e pari a € 2.008.223 per quanto riguarda i contributi alle imprese finanziati dal bando per la provincia bellunese. Si segnalano inoltre € 20.000 relativi a servizi commerciali Infocamere per la gestione del "Bando stufe".

Le voci di cui sopra (B2) sono state riclassificate nel budget economico annuale nella voce "erogazione di servizi istituzionali" come da nota del Ministero dello Sviluppo Economico 148123 del 12 settembre 2013 come richiamata dalla nota 88550 del 25 marzo 2020, all'interno della macrosezione **"Costi della produzione"**:

		BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2023
	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	3.000
	PER SERVIZI	4.869.934
a	erogazione di servizi istituzionali	4.591.434
b	acquisizione di servizi	183.150
c	consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	55.350
d	compensi ad organi di amministrazione e di controllo	40.000

		BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2023
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	139.500
a	oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	
b	altri oneri diversi di gestione	139.500

Gestione finanziaria

A chiusura del 2023 non si rilevano movimenti significativi della gestione finanziaria che influiscano sul risultato di bilancio.

Gestione straordinaria

Per il 2023 tali poste non sono ancora quantificabili.

Risultato Economico

Si prevede che l'esercizio 2023 chiuderà con un disavanzo di bilancio di € 118.800.

Si prevede di coprire tale disavanzo con il patrimonio netto dell'Ente che, con il risultato sopra indicato, ammonterà a € 1.410.316 di cui € 100.000 di riserva straordinaria.

Si consideri inoltre che, come indicato nella lettera di Unioncamere italiana del 7 novembre 2022, sono in corso verifiche al fine di vedere applicata anche alle Unioni regionali la sentenza della Corte



UNIONCAMERE
VENETO

Costituzionale n. 210/2022, con possibile restituzione di quanto versato nel triennio 2017-2019 al bilancio dello Stato (€ 139.637).

Venezia, 24 novembre 2022

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2023-2025

A	VALORE DELLA PRODUZIONE	IMPORTI	IMPORTI	IMPORTI
		Budget annuale 2023	Budget annuale 2024	Budget annuale 2025
1	RICAVI E PROVENTI PER L'ATTIVITA' ISTITUZIONALE			
a	Contributo ordinario dello Stato			
b	Corrispettivi da contratto di servizio			
b.1	con lo Stato			
b.2	con le Regioni			
b.3	con altri enti pubblici			
b.4	con l'Unione Europea			
c	Contributi in conto esercizio	6.467.474	4.060.443	3.960.443
c.1	contributi dallo Stato	23.250	75.000	75.000
c.2	contributi da Regione	385.500	325.000	350.000
c.3	contributi da altri enti pubblici	4.746.916	2.360.443	2.360.443
c.4	contributi dall'Unione Europea	1.311.808	1.300.000	1.175.000
d	contributi da privati	0	0	0
e	proventi fiscali e parafiscali			
f	ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	50.009	43.683	43.683
2	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DEI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI			
3	VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE			
4	INCREMENTO DI IMMOBILI PER LAVORI INTERNI			
5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	146.549	124.350	103.434
a	quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio			
b	altri ricavi e proventi	146.549	124.350	103.434
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	6.664.033	4.228.476	4.107.560
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
6	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	3.000,00	3.000,00	3.000,00
7	PER SERVIZI	4.869.934	2.466.522	2.398.522
a	erogazione di servizi istituzionali	4.591.434	2.188.022	2.120.022
b	acquisizione di servizi	183.150	183.150	183.150,00
c	consulenze , collaborazioni , altre prestazioni lavoro	55.350	55.350	55.350,00
d	compensi ad organi di amministrazione e di controllo	40.000	40.000	40.000
8	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	107.600	107.600	107.600
9	PER IL PERSONALE	1.600.000	1.600.000	1.610.000
a	salari e stipendi	1.105.734	1.105.734	1.112.450
b	oneri sociali	310.959	310.959	311.898
c	trattamento di fine rapporto	93.307	93.307	95.652
d	trattamento di quiescenza e simili			
e	altri costi	90.000	90.000	90.000
10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	12.000	10.000	8.000
a	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.000		
b	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.000		
c	altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d	svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			

		IMPORTI Budget annuale 2023	IMPORTI Budget annuale 2024	IMPORTI Budget annuale 2025
11	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE , DI CONSUMO E MERCI			
12	ACCANTONAMENTO PER RISCHI			
13	ALTRI ACCANTONAMENTI	50.798	50.798	50.798
14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	139.500	134.500	134.500
a	oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		0	0
b	altri oneri diversi di gestione	139.500	134.500	134.500
TOTALE COSTI (B)		6.782.832	4.372.420	4.312.420
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 118.800	- 143.944	- 204.860
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI RELATIVI AD IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE			
16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	100	100	100
	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e			
a	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	100,00	100,00	100,00
	proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate			
d	e di quelli da controllanti			
17	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	100,00	100,00	100,00
a	interessi passivi	100,00	100,00	100,00
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+ -17bis)		0	0	0
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			
21	ONERI , CON SEPARATA INDICAZIONI DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI EFFETTI CONTABILI NON SONO ISCRIVIBILI AL n. 14 E DELLE IMPOSTE RELATIVE AD ESERCIZI PRECEDENTI			
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)		-		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		- 118.800	- 143.944	- 204.860
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO , CORRENTI , DIFFERITE E ANTICIPATE				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 118.800	- 143.944	- 204.860



NOTA BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2024-2025

Per sintetizzare al meglio i dati presentati nel budget economico pluriennale l'amministrazione fornisce il prospetto richiesto dal D.M. 27/03/2013 e una riclassificazione come da schema consolidato delle Unioni Regionali.

Per quanto riguarda gli anni successivi al 2023, la stima è molto prudentiale, e di seguito si riporta una sintesi dei dettagli più significativi.

PROVENTI

Quote contributive: sono stati previsti importi di proventi da quote contributive delle Camere di Commercio pari a quelle del 2022 (€ 1.360.443). Si evidenzia che anche per gli anni 2024-2025 si mantiene il contributo camerale di € 500.000 per le attività di interesse del sistema economico camerale e regionale.

PROGETTI E ALTRI RICAVI

Le stime su progetti (da convenzioni regionali, con altri enti pubblici e privati e con l'Unione europea) e gli altri ricavi sono state realizzate sul trend di dati storici. Non sono stati inseriti proventi da gestione bandi.

ONERI

Per gli anni 2024-2025 si prevede un sostanziale mantenimento degli oneri di funzionamento e istituzionali come nel 2023.

CONCLUSIONI

Si prevedono per il 2024 e per il 2025 una chiusura in disavanzo rispettivamente di € 143.944 e di € 204.860.

Qualora si confermassero le previsioni dei risultati economici sopra indicati, il patrimonio netto a fine 2025 ammonterebbe a € 1.061.512, di cui 100.000 di riserva straordinaria.

Venezia, 24 novembre 2022

PROSPETTO PREVISIONI DI SPESA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI (ALL. 2 DM 27/03/2013)

ENTRATE

		011-Competitività e sviluppo delle imprese	012-Regolazione dei mercati	016-Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo	032-Servizi istituzionali e generali delle istituzioni pubbliche	90-Servizi per conto terzi partite di giro	TOTALE €
					002 - Indirizzo Politico	003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	
CAPITOLO	TRASFERIMENTI CORRENTI						
II	TRASFERIMENTI CORRENTI	7.379.688	62.134	998.031	75.026	772.736	9.287.615
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4.364.704	62.134	600.219	75.026	772.736	5.874.819
	Trasferimenti correnti da Imprese	55.372	-	-	-	-	55.372
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	2.959.612	-	397.812	-	-	3.357.424
CAPITOLO	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	10.000	5.000	11.188		9.821	36.009
	Vendita di servizi	4.000	5.000	11.188		9.821	30.009
	Proventi	6000					6.000
	INTERESSI ATTIVI	58	5	17		21	100
	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	58	5	17		21	100
	ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE					-	-
	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi					-	-
	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi						
CAPITOLO	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	76.828				63.721	140.549
	Indennizzi di assicurazione						
	Rimborsi in entrata	76.828				63.721	140.549
	Altre entrate correnti n.a.c.						-
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-
	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	-	-	-	-	-	-
TOTALE GENERALE ENTRATE		7.466.574	67.138	1.009.235	75.026	846.299	9.464.273

PROSPETTO PREVISIONI DI SPESA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI (ALL. 2 DM 27/03/2013)

USCITE

CAPITOLO	SPESE CORRENTI	011-Competitività e sviluppo delle imprese	012-Regolazione dei mercati	016-Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo	032-Servizi istituzionali e generali delle istituzioni pubbliche		90-Servizi per conto terzi partite di giro	TOTALE €
					002 - Indirizzo Politico	003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		IMPORTI
	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	928.436	73.075	268.405	34.250	295.834		1.600.000
	Retribuzioni lorde	649.906	51.152	187.884	23.975	207.084		1.120.000
	Contributi sociali a carico dell'ente	278.531	21.922	80.522	10.275	88.750		480.000
	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	43.520	3.425	12.581	-	15.473		75.000
	Imposte , tasse a carico dell'ente	43.520	3.425	12.581	-	15.473		75.000
	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	2.352.607	20.671	319.885	51.000	665.394		3.409.558
	Acquisto di beni non sanitari	15.758	1.240	4.556	-	5.602		27.156
	Acquisto di servizi non sanitari	2.336.850	19.431	315.330	51.000	659.792		3.382.402
	TRASFERIMENTI CORRENTI	3.756.329	-	356.562	-	-	-	4.112.891
	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	94.936	-	80.000		-		174.936
	Trasferimenti correnti a Imprese	2.166.422	-	-				2.166.422
	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	32.651		32.651				65.302
	Trasferimenti correnti ad Aziende Speciali	243.912		243.911				487.823
	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	1.218.408						1.218.408
	INTERESSI PASSIVI	58	5	17	-	21		100
	Altri interessi passivi	58	5	17		21		100
	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE							
	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea							
CAPITOLO	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE							
	ACQUISIZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-		-
	Acquisizioni di partecipazioni , azioni e conferimenti di capitale							
	Acquisizioni di titoli obbligazionari a breve termine	-	-	-	-	-		-
TOTALE GENERALE USCITE		7.080.951	97.175	957.451	85.250	976.721	-	9.197.549



NOTA AL PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATE E DI SPESA **ARTICOLATA PER MISSIONI E PROGRAMMI**

Ai sensi del D.M. 27 marzo 2013 "Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni Pubbliche in contabilità civilistica"

1. Introduzione

La presente nota illustrativa descrive il prospetto di previsioni di entrate e di spesa redatto secondo il principio di cassa, in adozione dello schema allegato alla nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 148123 del 12 settembre 2013, contenente istruzioni per l'applicazione dei disposti del D.M. 27 marzo 2013.

Il prospetto stima tutti i proventi ed oneri iscritti nel preventivo economico 2023 che avranno manifestazione numeraria nel corso dello stesso esercizio, oltre ai crediti e debiti sorti negli esercizi precedenti che l'Ente ritiene di poter incassare e pagare nel 2023.

Le entrate e le spese sono articolate in 6 Missioni che raggruppano attività e finalità tipiche dell'Ente qui di seguito elencate:

MISSIONE 011 – "Competitività e sviluppo delle Imprese"

MISSIONE 012 – "Regolazione dei Mercati"

MISSIONE 016 – "Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo"

MISSIONE 032 – "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche" articolata nei Programmi "002 – Indirizzo Politico" e Programma "003 – Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza" in cui rientrano come da nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 87080 del 9 giugno 2015 le previsioni finora classificate nel Programma "004 - "Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni Pubbliche".

MISSIONE 033 – "Fondi da ripartire" articolata nei Programmi "001 – Fondi da assegnare" e "002 – Fondi di riserva e speciali"

MISSIONE 90 – "Servizi per conto terzi e partite di giro"

2. Criteri generali di assegnazione di entrate e spese a Missioni e Programmi

Per l'assegnazione di entrate e spese alle differenti Missioni e Programmi si è proceduto adottando la seguente metodologia di lavoro:



- a) sono state contabilizzate in ogni Missione tutte le entrate e le spese direttamente imputabili a ognuna di queste, sia a fronte delle attività previste dal programma di lavoro annuale, che costituiscono la base istituzionale e programmatica dell'Ente, che a fronte delle entrate e spese derivanti dalla gestione di singoli progetti finanziati da terzi, quali lo Stato, la Regione del Veneto, l'Unione Europea ed altri (per un totale di circa 30 tra progetti comunitari, convenzioni regionali e altre tipologie di progetti), il progetto EEN (Europe Enterprise Network) è stato diviso al 50% tra le azioni Competitività (011) e Commercio internazionale (016);
- b) il personale è stato scorporato nelle sole due voci di interesse dello schema di cassa: retribuzioni lorde e oneri sociali;
- c) le spese e le risorse umane sono state direttamente imputate ad ognuna delle Missioni tenendo conto delle attività istituzionali da programma di lavoro annuale e delle attività per progetti finanziati da terzi. Il personale così distribuito è stato scorporato dalla spesa effettiva di personale che si ritiene di contabilizzare nel 2023 e la restante quota è stata distribuita secondo la formula:
- Spese per risorse umane impiegate in Missione X*
Totale spese per risorse umane impiegate;
- d) per ripartire le entrate e le spese indirette, è stata attribuita una quota proporzionale delle voci di entrata e uscita ad ogni Missione secondo la formula:
- Spese generali complessive X percentuale di assorbimento delle risorse umane della Missione X;*
- e) dal lato delle entrate si è proceduto, con la stessa formula, a distribuire la parte di quote associative e gli interessi attivi;
- f) sempre sulla base della percentuale trovata secondo la formula del punto c) sono state distribuite anche le spese generali di funzionamento non direttamente imputabili (parte degli oneri diversi di gestione, delle prestazioni di servizi e le spese di locazione);
- g) le spese per organi (Collegio dei Revisori dei conti e rimborsi per spese organi) sono state scorporate dal totale dei servizi e riportate nelle acquisizioni dei servizi per Servizi Istituzionali – Indirizzo Politico).



ENTRATE (€ 9.464.274)

- a) *Entrate per trasferimenti correnti - € 9.287.615* comprendono incassi relativi a :
- Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche (€ 5.874.819): entrate da quote associative di provenienza camerale, entrate derivanti dalle attività relative alle Convenzioni e ai bandi regionali, entrate da progetti a valere sul fondo perequativo e i importi relativi alle quote di cofinanziamento nazionale dei progetti europei.
 - Trasferimenti correnti da Imprese (€ 55.372): corrispettivi ricevuti dall'Ente per progetti il cui capofila è un'impresa o un'azienda speciale;
 - Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo (€ 3.357.424): entrate ricevute dall'Ente per tutti i progetti finanziati dall'Unione europea per cui l'Ente svolge il ruolo di Capofila e per trasferimenti ricevuti per progetti europei dove il Capofila è estero.

Le entrate da progetti rappresentano introiti dell'Ente da anticipo fondi, pagamenti intermedi e pagamento del saldo per conclusione attività e sono stimate sulla base dello stato di avanzamento del progetto e della relativa rendicontazione.

- b) *Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni € 36.009*, la voce include i flussi finanziari in entrata previsti, rappresentanti il corrispettivo per il servizio di studi e ricerche per la CCIAA di Padova, la domiciliazione di enti presso la sede di Bruxelles dell'Ente, i ricavi per la vendita elaborazioni dati e ricerche, i ricavi da servizio a CCIAA non associate per attività DPO.

- c) *Interessi attivi € 100* – sono stati attribuiti alle singole Missioni sulla base della quota percentuale di ripartizione delle spese generali, come descritto al capitolo 2. Si tratta di interessi attivi derivanti dalle giacenze di cassa.

Rimborsi e altre entrate correnti € 140.549 – attribuiti per € € 63.721 alla Missione "Servizi istituzionali", riguardanti entrate a rimborso varie e di attività svolte per gli Enti camerali e per € 76.828 alla Missione "Competitività e sviluppo delle Imprese" per il rimborso di personale in distacco e attività Centro Studi.



USCITE (€ 9.197.549)

Redditi da lavoro dipendente (€ 1.600.000)

- a) *Retribuzioni lorde € 1.120.000* – sono incluse tutte le retribuzioni per redditi da lavoro dipendente come verranno pagate nell'anno.
- b) *Contributi sociali a carico dell'ente € 480.000* – comprendono tutti i versamenti che verranno effettuati nell'esercizio 2023.

Imposte e tasse a carico dell'ente € 75.000 – prevedono tutte le imposte che verranno versate nell'esercizio (IRES e IRAP) inclusa la tassa sui rifiuti.

Acquisto di beni e servizi (€ 3.409.558)

- a) *Acquisto di beni non sanitari 27.156* – la voce comprende una stima dei pagamenti di forniture necessarie alla gestione degli uffici, all'implementazione delle attività previste dal programma di lavoro annuale dell'Ente e delle attività e dai progetti finanziati da terzi. Questo importo viene calcolato sulla base dei dati storici con una percentuale del 6% sulle spese di struttura.
- b) *Acquisto di servizi non sanitari € 3.382.402* – la voce comprende una stima dei pagamenti relativi all'acquisto di servizi necessari al funzionamento degli uffici, implementazione delle attività previste dal programma di lavoro annuale dell'Ente e delle attività previste dai progetti finanziati da terzi. La voce include anche spese previste per collaboratori a progetto ed altre collaborazioni specialistiche richieste per lo svolgimento dei progetti e delle attività istituzionali quali studi e ricerche, interpretariato e traduzioni, audit e certificazioni di spesa, sviluppo e gestione di siti web e software amministrativi, oltre a costi per catering, noleggio sale, spese postali e bancarie, ed altri servizi.

Trasferimenti correnti (€ 4.112.891)

- a) *Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche € 174.936* la voce ricomprende tutti i pagamenti a partner pubblici di contributi consorziali e delle quote di budget relative ad attività e progetti in cui l'Ente svolge il ruolo di capofila (i fondi perequativi per i Giovani e per l'internazionalizzazione).
- b) *Trasferimenti correnti a Imprese € 2.166.422* - sono incluse in questa voce tutti i contributi previsti per la gestione del bando per la provincia di Belluno, nonché tutti i pagamenti ad imprese partner delle quote di budget relative ad attività e progetti in cui l'Ente svolge il ruolo di capofila.



- c) *Trasferimenti correnti ad Istituzioni Sociali Private € 65.302* - sono incluse in questa voce di spesa tutti i pagamenti ad istituzioni, di natura diversa da quella pubblica o strettamente privata e residenti in Italia, di contributi consortili e delle quote di budget relative ad attività e progetti in cui l'Ente svolge il ruolo di capofila, in particolare il progetto Friend Europe 2022-2025. In questa voce sono stati inclusi trasferimenti anche ad organizzazioni non governative, associazioni no profit, istituti di ricerca ed altre organizzazioni.
- d) *Trasferimenti correnti ad Aziende Speciali € 487.823* - sono incluse in questa voce di spesa tutti i pagamenti ad Aziende Speciali previsti dal progetto Friend Europe 2022-2025.
- e) *Trasferimenti correnti a Unione Europea e Resto del Mondo € 1.218.408* – questa voce è costituita da tutti i pagamenti di contributi consortili e di quote di budget relative a partner di progetto europei per i quali l'Ente è capofila. Nello specifico la voce include tutti i soggetti esteri cui vengono trasferiti fondi per il progetto Gymnasium Next 2 e Gymnasium Plus.
- f) *Altri interessi passivi € 100* – sono stati attribuiti alle singole Missioni sulla base della quota percentuale di ripartizione delle spese generali, come descritto al capitolo 2.

Risultato di cash flow

È prevista una chiusura dell'anno 2023 con un cash flow positivo per l'Ente di € 266.724.

Venezia, 24 novembre 2022