

NOTA AL BILANCIO PREVENTIVO E AL BUDGET ANNUALE 2018 UNIONCAMERE DEL VENETO

Il bilancio preventivo 2018 viene redatto secondo lo schema adottato da tutte le Unioni regionali, definito in base alla natura e alla destinazione delle spese e accompagnato da una bozza di preconsuntivo per l'anno in corso.

La bozza presentata è accompagnata anche 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.

Tutti i documenti sopracitati saranno portati all'approvazione del Consiglio entro il 31 dicembre 2017, previo esame del Collegio dei Revisori dei Conti.

Nel dettaglio, il **Bilancio preventivo 2018 prevede:**

Proventi

Le "**Quote associative**" conferite dalle cinque CCIAA venete ad Unioncamere sono previste in € 1.360.442, come da tabella sotto:

	2017	2018	2019	2020
Treviso Belluno	299.245	299.245	299.245	299.245
Padova	263.693	263.693	263.693	263.693
Delta Lagunare	288.836	288.836	288.836	288.836
Verona	262.950	262.950	262.950	262.950
Vicenza	245.719	245.719	245.719	245.719
TOTALI	1.360.442	1.360.442	1.360.442	1.360.442

Alla voce A1.a "**Finanziamento di Veneto Promozione**", a causa della messa in liquidazione di Veneto Promozione S.c.p.a per il 2017 sono stati erogati € 329.000, mentre per il 2018 non è più previsto alcun importo.

Alla voce "**Altri contributi - Progettualità**" si rilevano per il 2017 proventi pari a € 3.016.000, in miglioramento rispetto al preventivo a seguito dell'assegnazione di alcuni bandi comunitari e la stipula di nuove convenzioni con la Regione Veneto.

Per il 2018 si prevedono contributi per € 2.781.199 da attività con la Regione, altri enti pubblici e privati e Unione europea.

Nella tabella di seguito si riporta la composizione dell'importo previsto per progettualità.

.PROGETTO	IMPORTO 2018
ALPINNO-CT	33.000,00
CONVENZIONE ESTENSIONE INNOVAZIONE	150.000,00
PPACT	19.684,00
SMESTOOL	39.394,00
SUNRISE	27.627,00
KAIROS	160.800,00
EEN 2017-2018	550.000,00
BIOSTEP	4.542,00
TCBL	65.381,00
CSR IN CLASS	30.403,00
DGR 1205	35.000,00
REEF 2 W	80.000,00
GRASPINNO	75.000,00
PELAGOS	100.000,00
GYMNASIUM NEXT	350.000,00
C-TEMALP	68.215,00
SULPITER	57.153,00
AIUTI DI STATO	35.000,00
DA ACQUISIRE	900.000,00
	2.781.199,00

Lo stanziamento comprende una quota stimabile in € 900.000,00 di progetti in corso di elaborazione, valutazione, o progetti che potranno essere presentati nel corso dell'esercizio.

I **"Proventi da gestione di servizi commerciali"** nel 2017 prevedono una chiusura con un ricavo di € 5.000, che rispetto a quanto previsto (€ 50.000) risentono dell'interruzione del progetto Food Label Check. Per il 2018 sono previsti ricavi per € 7.000, per la vendita di servizi informativi e di facilitazione del business, elaborazioni dati e ricerche da parte del Centro Studi e per la vendita di altri servizi.

Alla voce **"Altri proventi e rimborsi"** il 2017 prevede di chiudere con un ricavo stimato pari ad € 17.000, mentre per il 2018, in via prudenziale, si prevedono entrate per € 5.000, dato che è proporzionale all'andamento delle attività che le Camere stesse potranno decidere di organizzare attraverso Unioncamere.

I proventi per la **"Delegazione di Bruxelles"** da domiciliazioni di Enti presso i nostri uffici sono stimate in € 40.000 per il 2017 e in tale misura confermati per il 2018.

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

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

		PREVENTIVO 2017	PRECONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2018
	Contributi in conto esercizio	4.630.442	4.745.442	4.141.641
c.1	contributi dallo Stato	45.000	45.000	23.755
c.2	contributi da Regione	515.179	791.179	433.580
c.3	contributi da altri enti pubblici	2.103.442	1.832.442	1.465.365
c.4	contributi dall'Unione Europea	1.961.821	2.031.821	2.218.941
d	Contributi da privati	5.000	5.000	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 e in **"contributi dall'Unione Europea"** per quelli derivanti direttamente da uffici europei.

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"** (€ 47.000) in cui sono stati inseriti rispettivamente i ricavi previsti per servizi commerciali (derivanti dalle vendite dei servizi del Centro Studi) e le domiciliazioni presso l'ufficio di Bruxelles;
- **"altri ricavi e proventi"**, € 5.000 come da voce di bilancio **"Altri proventi e rimborsi"**, di cui sopra.

Passando agli **Oneri della struttura** e tornando allo schema di bilancio preventivo si rilevano come segue:

ONERI DELLA STRUTTURA		PREV. 2017	PRECONS. 2017	PREV. 2018
1)	Organi istituzionali	31.880	31.880	32.600
2)	Personale	1.714.053	2.069.053	1.495.611
3)	Funzionamento			
3.1	prestazioni di servizi	71.000	71.000	61.000
3.2	godimento di beni di terzi	133.760	70.393	63.685
3.3	oneri diversi di gestione	328.588	259.993	404.872
	<i>di cui tasse (IRAP IRES e rifiuti)</i>	<i>115.000</i>	<i>89.417</i>	<i>81.000</i>
	<i>di cui per provvedimenti di riduzione di spesa</i>	<i>49.687</i>	<i>47.275</i>	<i>47.275</i>
4)	Ammortamenti ed accantonamenti	21.000	21.000	20.000
4a)	Acc.to Fondo attuazione progetti derivanti dalle convenzioni distretti, ricerca e sviluppo con la Regione Veneto		200.000	
5)	Oneri gestione corrente Delegaz. Bruxelles	40.000	40.000	40.000
	TOTALE	2.340.281	2.763.318	2.117.768

In merito alla voce "**B1.1 – Organi Istituzionali**" si prevede una spesa di € 31.880 per il 2017 aggiornati ad € 32.600 per il 2018.

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 2017 un costo complessivo di € 2.069.053. Il forte aumento è dovuto alla liquidazione spettante al Segretario Generale in caso di interruzione del rapporto di lavoro (€ 381.000) e alla diminuzione di € 26.000 dovuta al distacco presso Infocamere del responsabile del Centro Studi. Per il 2018 la spesa è prevista in € 1.495.611, diminuita rispetto al 2017 della figura dirigenziale.

Nel budget economico annuale gli stessi costi di personale sono suddivisi come nella tabella che segue, tenendo conto che i costi per buoni pasto (€ 38.000) sono classificati nella sezione dei "Servizi":

		PREVENTIVO 2017	PRECONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2018
	PER IL PERSONALE	1.676.053	2.031.054	1.457.611
a	salari e stipendi	1.205.778	1.560.778	1.060.456
b	oneri sociali	376.959	376.959	314.220
c	trattamento di fine rapporto	81.716	81.716	76.335
d	trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e	altri costi	11.600	11.600	6.600

La voce "**B1.3.1 – Prestazioni di servizio**" rileva consulenze e altri compensi a professionisti per € 71.000 nel 2017 e pari a € 61.000 per il 2018 per la riduzione del contratto in essere del Commercialista per l'effetto dell'internalizzazione di una parte di funzioni di natura contabile.

Questa voce è interamente assorbita all'interno del budget economico annuale nella voce **7a) "consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro"**

Subisce una forte contrazione il capitolo di spesa "**B1.3.2 - Godimento di beni di terzi**" che passa da € 133.760 (preventivo 2017) ad € 70.393 (preconsuntivo 2017) per la diminuzione dell'affitto e delle spese condominiali conseguente alla riduzione in corso d'anno degli spazi occupati dagli uffici di Unioncamere del Veneto.

Per il 2018 la spesa è prevista in € 63.685.

Il budget economico annuale riporta il capitolo **8) "Per godimento di beni di terzi"** di valore più elevato in quanto comprensivo anche degli affitti previsti per la delegazione di Bruxelles (€ 13.000), 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 anch'essa a preconsuntivo 2017 una forte contrazione da € 328.588 del preventivo a € 259.993 dovuta alla riduzione degli spazi occupati e ad una sempre maggiore razionalizzazione delle spese correnti.

Per il 2018 tali spese sono stanziare per 404.872, che comprendono, oltre alle spese di funzionamento ordinario (€ 254.872), la previsione del possibile ricorso a servizi correlati alla mancanza della figura del Segretario Generale.

Questi dati, assieme agli oneri diversi di gestione necessari al funzionamento delle attività progettuali, si ritrovano nel budget economico annuale alla voce **14b) "altri oneri diversi di gestione"** (€ 388.692)

Alla voce "**B1.4 - Ammortamenti ed accantonamenti**" non si prevedono particolari variazioni rispetto all'anno precedente (€ 20.000)

Nel 2017 si prevedono € 200.000 alla voce "**B1.4a - Accantonamento per il Fondo di attuazione di progetti derivanti dalla convenzione distretti, ricerca e sviluppo con la Regione Veneto**". Tale fondo, non diversamente prevedibile in sede di preventivo di bilancio, ha come obiettivo l'attuazione e il completamento delle attività relative alla programmazione e gestione dei Fondi strutturali effettuate con la Regione Veneto Dipartimento Industria che dovranno essere svolte entro fine 2018.

Gli oneri relativi al capitolo "**B1.5 - Oneri attività Delegazione Bruxelles**" sono stimati in € 40.000 per il 2017 e confermati per il 2018. Nel budget economico annuale i costi per la Delegazione sono stati riclassificati nelle rispettive voci di servizi ed oneri.

Oneri progetti/attività istituzionali

B2.1 Progetti/attività finanziati con quota associativa		PREVENTIVO 2017	PRECONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2018
1)	Iniziative di promozione/Attività istituzionali	48.779	48.779	44.980
2)	Studi, ricerche e indagini	80.000	80.000	80.000
3)	Assistenza e servizi alle CCIAA	43.000	43.000	35.000
4)	Servizi comuni ex lege 580/93			
5)	Contributo Veneto Promozione	709.000	329.000	
6)	Fondo iniziative intersettoriali	-	-	-
	TOTALE	880.779	500.779	159.980

Alla sezione **B2.1.1** si rilevano **"Iniziative di promozione/Attività istituzionali"** per € 44.980 che finanziano le spese per l'ufficio stampa, la redazione dell'annuale relazione attività dell'Ente, le spese per il Premio Regionale per lo Sviluppo, nonché alcuni contributi consortili e associativi.

Alla voce **B2.1.2 "Studi, ricerche e indagini"** (€ 80.000) sono inserite tutte le spese riguardanti il Centro Studi che comprendono la redazione e la stampa delle pubblicazioni annuali dell'Ente e la gestione delle attività di ricerca e indagine.

Per quanto riguarda **"Assistenza e i servizi alle CCIAA"** alla voce **B2.1.3** si prevede la spesa per l'attività di coordinamento con le Camere di Commercio venete e non, in relazione al Forum aiuti di Stato.

Per quanto riguarda i costi per **"Progetti finanziati con altri contributi-Progettualità – B2.3"** (€ 1.891.215) sono proporzionali ai ricavi corrispondenti.

Le voci di cui sopra sono state riclassificate nel budget economico annuale a seconda della natura del costo nella macrovoce **"Costi della produzione"**:

		PREVENTIVO 2017	PRECONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2018
	PER SERVIZI	2.867.498	2.495.054	2.178.700
a	erogazione di servizi istituzionali	1.577.212	1.188.407	870.830
b	acquisizione di servizi	213.726	247.789	251.155
c	consulenze, collaborazioni , altre prestazioni lavoro	1.044.680	1.026.977	1.024.114
d	compensi ad organi di amministrazione e di controllo	31.880	31.880	32.600

Gestione finanziaria

A chiusura del 2017 si prevedono proventi per € 150 e nessun onere, dato che a tutt'oggi non è stato ancora utilizzato il fido bancario e non si prevede di utilizzarlo entro la fine dell'anno in corso.

Per il 2018, in via prudenziale, si prevedono oneri finanziari per circa € 7.350 calcolati supponendo una scopertura media annua di € 245.000 con tasso pari al 3%.

Gestione straordinaria

Per il 2017 si prevedono sopravvenienze attive per almeno € 7.000 dovute a maggiori entrate da progetti chiusi negli anni precedenti e € 21.000 di sopravvenienze passive dovute a maggiori costi di competenza degli esercizi precedenti. Per il 2018 tali poste non sono valorizzate in quanto non quantificabili con sufficiente grado di certezza.

Risultato Economico

Si prevede che il bilancio preconsuntivo **2017** si chiuda con un **disavanzo di € 367.706** Le ragioni di tale disavanzo si ritrovano prevalentemente nell'aumento della voce di Personale.

Il **2018** si prevede chiuderà con un **avanzo di € 17.428**.

Con i risultati economici sopra indicati il patrimonio netto a fine 2018 ammonterà a € 1.123.909.

Venezia, 13 novembre 2017