

NOTA AL BILANCIO PREVENTIVO E AL BUDGET ANNUALE 2016 UNIONCAMERE DEL VENETO

Il bilancio preventivo 2016 viene redatto secondo lo schema adottato da tutte le Unioni regionali, definito in base alla natura e alla destinazione delle spese.

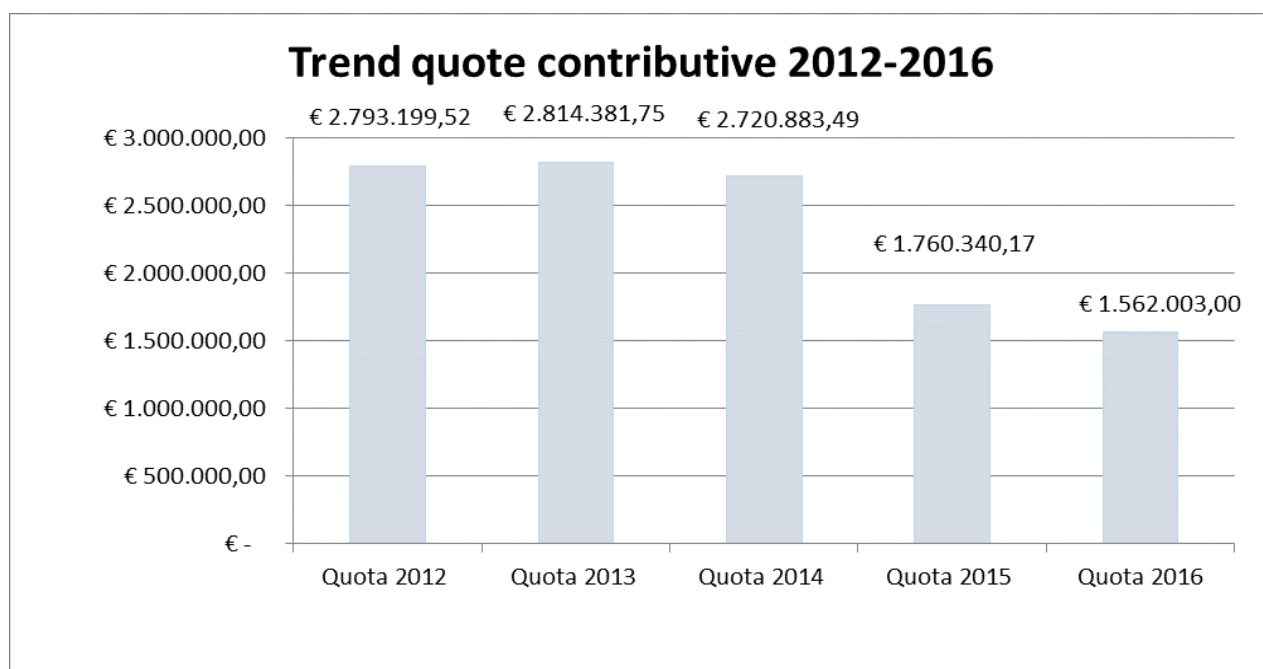
La bozza presentata è accompagnata anche da una bozza del budget economico annuale, come da art. 2 c.1 del D.M. 27/03/2013. Gli allegati al budget economico annuale saranno presentati nella prossima riunione di Giunta e comunque entro il 31.12.2015.

Analizzando lo schema di conto economico, si rileva il taglio dell'aliquota di contribuzione delle Camere di Commercio all'1,68% che corrisponde ad una riduzione delle quote associative del 40%.

Nel dettaglio, il **Bilancio preventivo 2016 prevede:**

Proventi

Le "**Quote associative**" conferite dalle sei CCIAA venete ad Unioncamere passano da € 1.760.340 del 2015 a € 1.562.003 del 2016 (- € 198.337), calcolo basato sulle effettive riscossioni camerali del 2014. Di seguito un grafico che illustra l'andamento della contribuzione delle CCIAA ad Unioncamere negli ultimi cinque anni (gli ultimi due prevedono rispettivamente il taglio del 35% e del 40% dell'aliquota contributiva):



Unioncamere riceve inoltre dalle Camere di Commercio € 760.000, ridotto di un ulteriore 5% rispetto agli € 800.000 del 2015, erogato quale contributo a copertura dei servizi generali (art.5 c.1 lett.a dei patti parasociali) e per brevità denominato "**Finanziamento di Veneto Promozione**".

I proventi alla voce "**A2 Finanziamenti fondo perequativo**", sono stimati in € 476.684 per una stima di ricavi da progetti iniziati nel 2015 come segue:

F.P. 2014	Importo 2016
MEDIA.RE	168.582
FILOVENETO	5.833
MASTER	17.500
I LOVE EU2	10.000
DIGITARE	149.978
CLEVER	124.791
Totale	476.684

Si segnala una prevista diminuzione dei proventi per "**Altri contributi - Progettualità**" ad € 3.117.247, dovuta al ritardo nella pubblicazioni di nuovi bandi dopo la chiusura della programmazione 2007-2013, che ha permesso la presentazione dei progetti solo dall'autunno 2014 e quelli per la cooperazione territoriale solo dalla primavera 2015.

Nella tabella di seguito si riporta la composizione dell'importo previsto per progettualità e si segnala che per il 2016 si prevedono **€ 1.000.000 di progetti da acquisire**.

Progetto/Convenzione	Quota prevista competenza 2016
Aiuti di Stato	35.000
Gymnasium VI	41.400
Gymnasium VII	240.000
EEN 15-20	670.000
Makers	17.740
Conv. Distretti 2016-2017	300.000
Convenzione PMI	60.000
BIOSTEP	33.600
TCBL	72.381
CONVENZIONE INNOVAZIONE	60.000
CONVENZIONE INNOVAZIONE - ESTENSIONE	110.000
ETICHETTA PARLANTE	25.000
MAKE OVER	200.000
M-COMMERCE	8.001
Piazze e Scuole: in scena contro il falso CONV. CONSUMATORI	64.053
CSR 3015/2013	5.000
CONVENZIONE KIT	17.298,10
HOUSE OF BRAINS	125.901
STEPS	3.956
ADRIAFOOTURING	5.200
BUGS	22.716
Progetti da acquisire	1.000.000
Totale	3.117.246,90

Alla voce ricavi per "**Altri proventi e rimborsi**", sono state previste circa € 5.000, ma tale voce è proporzionale alla quantità di attività che prevedono possibili rimborsi e all'andamento delle attività che le Camere stesse decidono di organizzare attraverso Unioncamere.

Per il 2016 si prevedono anche "**Proventi da gestione di servizi commerciali**" (€ 20.000), per la vendita di servizi ed elaborazioni dati e ricerche da parte del Centro Studi.

I proventi per la "**Delegazione di Bruxelles**" si riducono per il mancato rinnovo delle Convenzioni regionali (€ 200.000 nel 2016 rispetto a € 597.700 del 2015) e non si prevedono sostanziali variazioni di entrate da domiciliazioni di Enti presso i nostri uffici (stimate in € 45.000).

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:

		PREV. 2015 aliquota 1,82%	AGGIORNAMENTO PREV. 2015	PREV. 2016 aliquota 1,68%
	Contributi in conto esercizio	5.891.243	6.848.343	6.115.934
c.1	contributi dallo Stato	37.500	37.500	75.000
c.2	contributi da Regione	2.158.921	3.065.421	1.141.351
c.3	contributi da altri enti pubblici	2.697.754	2.833.354	2.833.687
c.4	contributi dall'Unione Europea	997.068	912.068	2.065.896

Si evidenzia che le quote contributive sono state inserite nella voce "**contributi da altri enti pubblici**" così come i contributi per Veneto Promozione e quelli a valere sul fondo perequativo.

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 nazionali inviate per alcuni progetti.

Nel riclassificato si rileva inoltre la presenza delle seguenti voci:

- "**ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi**" 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:

B1)	ONERI DELLA STRUTTURA		Preventivo 2015 aliquota 1,82%	Aggiornamento prev. 2015	Preventivo 2016 aliquota 1,68%
	1)	Organi istituzionali	28.850	29.945	30.380
	2)	Personale	1.935.357	1.935.357	1.935.357

	3)	Funzionamento			
	3.1	prestazioni di servizi	82.872	82.872	92.000
	3.2	godimento di beni di terzi	120.000	157.443	120.000
	3.3	oneri diversi di gestione	322.936	322.936	309.290
		<i>di cui per spending review</i>	<i>49.187</i>	<i>49.687</i>	<i>29.491</i>
	4)	Ammortamenti ed accantonamenti	20.000	20.000	20.000
	5)	Oneri gestione corrente Delegaz. Bruxelles	45.000	55.800	55.000
TOTALE ONERI DELLA STRUTTURA (B1)			2.555.015	2.604.353	2.562.027

In merito alla voce "**B1.1 – Organi Istituzionali**" si prevede una spesa di € 30.380, in lieve crescita rispetto agli anni precedenti a causa della previsione di spesa di rimborso viaggi per i Revisori dei Conti. Per il resto si conferma quanto previsto dalla delibera n° 1 del Consiglio del 17.12.2014.

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

Per quanto riguarda il "**B1.2 – Personale**" si prevede un mantenimento dei costi a € 1.935.357. Nei costi previsti sono incluse le stabilizzazioni di due persone dell'area informatica grazie alle disponibilità verificatesi dalle dimissioni di due dipendenti nell'anno 2015, nonché l'aggiornamento delle retribuzioni con il riconoscimento degli scatti di anzianità per effetto della sentenza della Corte Costituzionale n° 178/2015.

Il budget economico annuale per gli stessi costi rileva la seguente suddivisione, per un totale che differisce di € 40.000, essendo, nello schema di budget annuale, i buoni pasto classificati come oneri diversi di gestione:

		PREV. 2015 aliquota 1,82%	AGGIORNAMENTO PREV. 2015	PREV. 2016 aliquota 1,68%
	PER IL PERSONALE	1.899.057	1.895.357	1.895.357
a	salari e stipendi	1.280.000	1.358.722	1.358.722
b	oneri sociali	450.000	418.068	418.068
c	trattamento di fine rapporto	100.000	86.936	86.936
d	trattamento di quiescenza e simili	40.000		
e	altri costi	29.057	31.632	31.632

La voce "**B1.3.1 – Prestazioni di servizio**" rileva consulenze e altri compensi a professionisti per € 92.000. Questa voce è interamente assorbita all'interno del budget economico annuale nella voce **7a) "consulenze , collaborazioni , altre prestazioni lavoro"**

Ala voce "**B1.3.2 - Godimento di beni di terzi**" si prevedono oneri per € 120.000 per il mantenimento del costo di locazione della sede di Venezia – Marghera e per le spese condominiali.

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 (€ 9.125, che nel bilancio preventivo si ritrovano alla voce B1.5 di cui sotto).

La voce **"B1.3.3 - Oneri diversi di Gestione"** (€ 309.711) rileva anch'essa una contrazione dovuta alla razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi per il funzionamento della struttura.

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"** (€ 409.481)

Alla voce **"B1.4 - Ammortamenti ed accantonamenti"** non si prevedono particolari variazioni rispetto all'anno precedente (€ 20.000). Tale voce si ritrova anche nel budget economico annuale suddivisa come segue:

		PREV. 2015 aliquota 1,82%	AGGIORNAMENTO PREV. 2015	PREV. 2016 aliquota 1,68%
	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	20.000	20.000	20.000
a	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.850	1.850	1.850
b	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.150	18.150	18.150

Gli oneri relativi al capitolo **"B1.5 - Oneri attività Delegazione Bruxelles"** sono stimati in € 55.000, aumento di € 10.000 dovuto principalmente all'applicazione del canone di locazione da parte della Regione Veneto e delle spese per utenze forfettarie (€ 9.125), costi non indicati nel 2015. Nel budget economico annuale i costi per la Delegazione sono stati riclassificati a seconda della natura della spesa nelle varie voci di servizi ed oneri.

Oneri progetti/attività istituzionali

		Preventivo 2015 aliquota 1,82%	Aggiornamento prev. 2015	Preventivo 2016 aliquota 1,68%
B2 ONERI PROGETTI/ATTIVITA' ISTITUZIONALI				
B2.1 Progetti/attività finanziati con quota associativa				
1)	Iniziative di promozione/Attività istituzionali	54.773	54.773	49.854
2)	Studi, ricerche e indagini	80.000	80.000	80.000
3)	Assistenza e servizi alle CCIAA	28.000	35.000	35.000
4)	Servizi comuni ex lege 580/93			
5)	Contributo Veneto Promozione	803.400	800.000	760.000
6)	Fondo iniziative intersettoriali			
B2.2 Progetti/attività finanziati con fondo perequativo		2.500	116.450	417.099
B2.3 Progetti/attività finanziati con altri contributi		2.495.540	3.071.407	2.727.566
B2.3.1 Oneri Attività Delegazione Bruxelles		508.500	540.930	200.000
	di cui:			

	Convenzioni Delegazione Bruxelles	508.500	537.930	200.000
	Oneri Delegaz. Bruxelles per attività Eurosportello		3.000	
TOTALE ONERI ATTIVITA' ISTITUZIONALI (B2)		3.979.713	4.698.560	4.269.519

Alla sezione **B2.1.1** si rilevano **"Iniziativa di promozione/Attività istituzionali"** per € 49.854 che finanziano le spese per l'ufficio stampa, la redazione dell'annuale relazione attività dell'Ente, le spese per la manutenzione del sito web istituzionale e le spese per il Premio Regionale per lo Sviluppo, nonché alcuni contributi consortili e associativi, per la maggior parte ridotti, come per le quote contributive in entrata, del 40%.

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 l'"**Assistenza e i servizi alle CCIAA**" alla voce **B2.1.3** si prevede una spesa di € 35.000 costituita principalmente da attività di coordinamento con le Camere di Commercio venete in relazione al Forum aiuti di Stato.

Alla voce **B2.1.5** si prevede l'uscita totale del **finanziamento** previsto per **Veneto Promozione** di € 760.000, anch'esso passibile di variazioni come la voce corrispondente in entrata.

Alla voce **B2.1.6 "Fondo iniziative intersettoriali"** non si prevedono attività.

Le spese per **"Progetti del Fondo perequativo - B2.2"** (€ 417.099) sono state inserite in proporzione ai previsti ricavi. Si rileva che quest'anno tali fondi sono finanziati al 100%.

Per quanto riguarda i costi per **"Progetti finanziati con altri contributi-Progettualità - B2.3"** (€ 2.727.566) si nota una variazione dovuta sostanzialmente ad una diminuzione dei ricavi corrispondenti.

Alla voce **B2.3.1 "Oneri per Convenzioni Delegazione Bruxelles"** si prevedono spese per € 200.000 come concordate con la Regione Veneto.

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

		PREV. 2015 aliquota 1,82%	AGGIORNAMENTO PREV. 2015	PREV. 2016 aliquota 1,68%
	PER SERVIZI	4.098.938	4.796.707	4.377.583
a	erogazione di servizi istituzionali	1.948.679	2.286.372	2.307.257
b	acquisizione di servizi	309.940	346.273	339.042
c	consulenze , collaborazioni , altre prestazioni lavoro	1.810.375	2.134.118	1.700.905
d	compensi ad organi di amministrazione e di controllo	29.945	29.945	30.380

Gestione finanziaria

Si prevedono proventi per € 2.000, a causa della minor giacenza media attesa.

Gestione straordinaria

Non sono quantificabili con sufficiente grado di certezza possibili sopravvenienze attive o passive e pertanto non è imputato alla voce alcun importo.

Risultato Economico

Si prevede che il bilancio si chiuda con un **disavanzo di € 643.612**. Le ragioni di tale disavanzo sono soprattutto da imputarsi al taglio dell'aliquota contributiva del 40%. Tale disavanzo non è colmabile né da una taglio dei costi della struttura che ormai sono incompressibili, né dal margine netto dei progetti che quest'anno è di circa il 12% sia per i progetti vari che per quelli a valere sul fondo perequativo.

Venezia, 09.11.2015