

NOTA AL BILANCIO PREVENTIVO E AL BUDGET ANNUALE 2017 UNIONCAMERE DEL VENETO

Il bilancio preventivo 2017 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 e del budget economico triennale, come da art. 2 c.1 del D.M. 27/03/2013. Tutti i documenti sopraccitati saranno approvati da Consiglio entro il 31 dicembre 2016.

Nel dettaglio, il **Bilancio preventivo 2017 prevede:**

Proventi

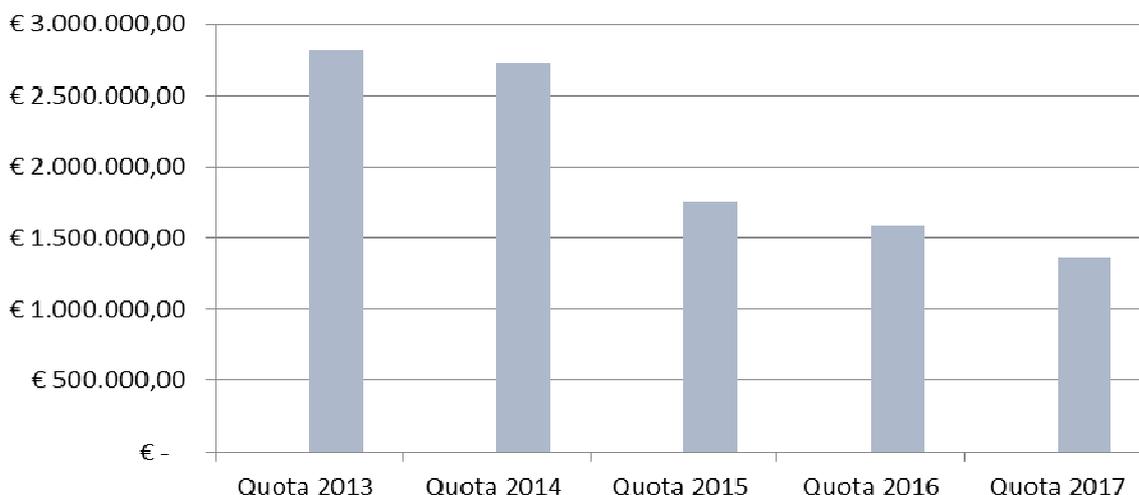
Le "**Quote associative**" conferite dalle cinque CCIAA venete ad Unioncamere passano da € 1.562.003 del 2016 a € 1.360.442 (- € 201.561), come da tabella sotto:

QUOTA CONTRIBUTIVA 2017 A UNIONVCAMERE VENETO						
<u>taglio 50% dei proventi Unioncamere 2014</u>						
	2016	comp.%	2017	comp.%	2018	2019
Treviso Belluno	343.580	22,0	299.245	22,0	299.245	299.245
Padova	302.761	19,4	263.693	19,4	263.693	263.693
Delta Lagunare	331.629	21,2	288.836	21,2	288.836	288.836
Verona	301.909	19,3	262.950	19,3	262.950	262.950
Vicenza	282.124	18,1	245.719	18,1	245.719	245.719
TOTALI	1.562.003	100,0	1.360.442	100,0	1.360.442	1.360.442

L'ipotesi prevede il taglio del 50% dei proventi totali UCV relativi al 2014 (€ 2.720.883), che corrisponde all'applicazione di un'aliquota pari a 1,46% sulle entrate riscosse dalle CCIAA nel 2014 (€ 92.976.381,76). Il taglio del 50% è stato quindi riproporzionato tra le cinque CCIAA applicando l'aliquota di 1,46% sulle entrate riscosse da ciascuna Camera nel 2014. Si può infatti constatare che non ci sono differenze tra la composizione percentuale dei contributi camerali relativi al 2016 e al 2017.

Di seguito un grafico che illustra l'andamento della contribuzione delle CCIAA ad Unioncamere negli ultimi cinque anni:

Trend quote contributive 2013-2017



Unioncamere riceve inoltre dalle Camere di Commercio € 700.000, come contributo a copertura dei servizi generali (art.5 c.1 lett.a dei patti parasociali) e per brevità denominato **"Finanziamento di Veneto Promozione"**.

Per l'anno 2017 non sono ancora previsti proventi a valere sui fondi perequativi.

Si segnala una prevista diminuzione dei proventi per **"Altri contributi - Progettualità"** ad € 2.570.000, dovuta al ritardo nella pubblicazione di nuovi bandi dopo la chiusura della programmazione 2007-2013 e di un conseguente ritardo nell'approvazione dei progetti presentati.

Nella tabella di seguito si riporta la composizione dell'importo previsto per progettualità e si segnala che per il 2017 si prevedono **€ 875.000 di progetti da acquisire**.

Progetto	Quota di competenza 2017
Aiuti di Stato	43.000
Gymnasium NEXT	365.561
EEN 15-20	600.000
Makers	17.740
Convenzione Confcommercio	5.000
Convenzione innovazione dgr 2825	154.000
BIO STEP	33.771
TCBL	72.381
C-TEMALP	83.890
SULPITER	67.945
GRASPINNO	84.298
PELAGOS	106.235

DGR 37/2016 AZIENDE IN RETE NELLA FORMAZIONE CONTINUA - STRUMENTI COMPETITIV. IMPRESE VENETE	1.179
OSSERVATORIO FEDERALISMO FISCALE 2016/2017	40.000
SMAC DGR 1434	20.000
da acquisire regione	300.000
da acquisire altri EU	575.000
TOTALE	2.570.000

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 2017 si prevedono anche "**Proventi da gestione di servizi commerciali**" (€ 50.000), per la vendita di servizi informativi e di facilitazione del business, elaborazioni dati e ricerche da parte del Centro Studi e per la vendita dei servizi previsti dalla disciplina del Food Label Check.

I proventi per la "**Delegazione di Bruxelles**" si riducono per il mancato rinnovo delle Convenzioni regionali e non si prevedono sostanziali variazioni di entrate da domiciliamenti 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:

		AGGIORNAMENTO PREV. 2016 - LUGLIO	PRECONSUNTIVO 2016 - OTTOBRE	PREV.2017
	Contributi in conto esercizio	6.014.934	6.184.934	4.630.442
c.1	contributi dallo Stato	75.000	75.000	45.000
c.2	contributi da Regione	1.091.351	1.241.351	545.842
c.3	contributi da altri enti pubblici	2.782.687	2.782.687	2.103.442
c.4	contributi dall'Unione Europea	2.065.896	2.085.896	1.931.159

Si evidenzia che le quote contributive sono state inserite nella voce "**contributi da altri enti pubblici**" così come i contributi per Veneto Promozione.

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**" in cui sono stati inseriti rispettivamente i ricavi previsti per servizi commerciali (derivanti dalle vendite dei servizi del Centro Studi e dalle vendite per Food Label Check) e le domiciliamenti 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		AGG. PREV. 2016	PRECONS. 2016	PREV. 2017
1)	Organi istituzionali	30.380	31.880	31.880
2)	Personale	1.935.357	1.835.357	1.714.053
3)	Funzionamento			
3.1	prestazioni di servizi	58.500	65.000	71.000
3.2	godimento di beni di terzi	120.000	133.760	133.760
3.3	oneri diversi di gestione	329.265	329.265	328.588
	<i>di cui tasse (IRAP IRES e rifiuti)</i>	<i>115.000</i>	<i>115.000</i>	<i>115.000</i>
	<i>di cui per provvedimenti di riduzione di spesa</i>	<i>49.687</i>	<i>49.687</i>	<i>49.687</i>
4)	Ammortamenti ed accantonamenti	20.000	20.000	21.000
5)	Oneri gestione corrente Delegaz. Bruxelles	45.000	58.000	40.000
	TOTALE	2.538.502	2.473.262	2.340.281

In merito alla voce "**B1.1 – Organi Istituzionali**" si prevede una spesa di € 31.880, 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 rileva la riduzione rispetto al 2016 dei costi del personale determinata dall'incentivazione del part time, dalla diminuzione degli stipendi dovuta alla riduzione dei giorni/mese lavorati, dalla compressione dell'importo destinato ai premi di produttività.

Il budget economico annuale per gli stessi costi rileva la seguente suddivisione, per un totale che differisce di € 38.000, essendo, nello schema di budget annuale, i buoni pasto classificati come oneri diversi di gestione:

		AGG. PREV. 2016	PRECONS. 2016	PREV. 2017
	PER IL PERSONALE	1.895.357	1.895.357	1.797.357
a	salari e stipendi	1.359.202	1.351.626	1.281.626
b	oneri sociali	419.693	419.693	391.693
c	trattamento di fine rapporto	87.038	87.038	87.038
d	trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e	altri costi	29.424	37.000	37.000

La voce "**B1.3.1 – Prestazioni di servizio**" rileva consulenze e altri compensi a professionisti per € 71.000. Questa voce è interamente assorbita all'interno del budget economico annuale nella voce **7a) "consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro"**

Alla voce "**B1.3.2 - Godimento di beni di terzi**" si prevedono oneri per € 133.760 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 (€ 13.000, che nel bilancio preventivo si ritrovano alla voce B1.5 di cui sotto).

La voce "**B1.3.3 - Oneri diversi di Gestione**" (€ 328.588) 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"** (€ 397.732)

Alla voce "**B1.4 - Ammortamenti ed accantonamenti**" non si prevedono particolari variazioni rispetto all'anno precedente (€ 21.000). Tale voce si ritrova anche nel budget economico annuale suddivisa come segue:

		AGG. PREV. 2016	PRECONS. 2016	PREV. 2017
	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	20.000	20.000	21.000
a	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.850	1.850	2.100
b	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.150	18.150	18.900

Gli oneri relativi al capitolo "**B1.5 - Oneri attività Delegazione Bruxelles**" sono stimati in € 40.000, in riduzione rispetto agli anni precedenti. 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

B2.1 Progetti/attività finanziati con quota associativa		AGG. PREV. 2016	PRECONS. 2016	PREV. 2017
1)	Iniziative di promozione/Attività istituzionali	49.854	48.779	48.779
2)	Studi, ricerche e indagini	80.000	80.000	80.000
3)	Assistenza e servizi alle CCIAA	35.000	35.000	43.000
4)	Servizi comuni ex lege 580/93			
5)	Contributo Veneto Promozione	709.000	709.000	700.000
6)	Fondo iniziative intersettoriali	-	-	-
	TOTALE	873.854	872.779	871.779

Alla sezione **B2.1.1** si rilevano **"Iniziative di promozione/Attività istituzionali"** per € 48.779 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 l'"**Assistenza e i servizi alle CCIAA**" alla voce **B2.1.3** si prevede una spesa di € 43.000 costituita principalmente da attività di coordinamento con le Camere di Commercio venete e non, in relazione al Forum aiuti di Stato.

Alla voce **B2.1.5** si prevede l'uscita totale del **finanziamento** previsto per **Veneto Promozione** di € 700.000, anch'esso passibile di variazioni come la voce corrispondente in entrata.

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

Per quanto riguarda i costi per **"Progetti finanziati con altri contributi-Progettualità – B2.3"** (€ 1.896.981) si nota una variazione dovuta sostanzialmente ad una diminuzione dei 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"**:

		AGG. PREV. 2016	PRECONS. 2016	PREV. 2017
	PER SERVIZI	4.243.244	4.161.521	2.867.498
a	erogazione di servizi istituzionali	2.256.038	2.218.557	1.577.212
b	acquisizione di servizi	338.411	331.015	213.726
c	consulenze , collaborazioni , altre prestazioni lavoro	1.618.416	1.580.070	1.044.680
d	compensi ad organi di amministrazione e di controllo	30.380	31.880	31.880

Gestione finanziaria

Si prevedono proventi per 1.500 e oneri finanziari per circa € 10.800 calcolati supponendo una scopertura media annua di € 360.000 con tasso pari al 3%.

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 € 387.900** Le ragioni di tale disavanzo sono soprattutto alla riduzione di entrate da quote contributive e dalle entrate da progetti.

Tale disavanzo potrà essere ridotto attraverso la diminuzione del canone di locazione a seguito della riduzione degli spazi condotti in locazione; conseguentemente potranno diminuire le spese condominiali, le spese per la pulizia, le utenze e le tasse.

Con il risultato economico sopra indicato il patrimonio netto a fine 2017 ammonterà a € 839.597.

Venezia, 15 novembre 2016