

## NOTA AL BILANCIO PREVENTIVO E AL BUDGET ANNUALE 2019 UNIONCAMERE DEL VENETO

Il bilancio preventivo 2019 viene redatto secondo lo schema adottato da tutte le Unioni regionali, definito 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.

Tutti i documenti sopracitati sono approvati dal Consiglio entro il 31 dicembre 2018 previo esame del Collegio dei Revisori dei Conti.

Nel dettaglio, il **Bilancio preventivo 2019 prevede:**

### **Proventi**

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

|                    | <b>2019</b>      | <b>2020</b>      | <b>2021</b>      |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| Treviso<br>Belluno | <b>299.245</b>   | 299.245          | 299.245          |
| Padova             | <b>263.693</b>   | 263.693          | 263.693          |
| Venezia<br>Rovigo  | <b>288.836</b>   | 288.836          | 288.836          |
| Verona             | <b>262.950</b>   | 262.950          | 262.950          |
| Vicenza            | <b>245.719</b>   | 245.719          | 245.719          |
| <b>TOTALI</b>      | <b>1.360.442</b> | <b>1.360.442</b> | <b>1.360.442</b> |

Alla voce "**Contributo da Camere di Commercio associate per iniziative intersettoriali**" si rilevano € 350.000 (€ 70.000 per ciascuna Camera) per la costituzione del corrispondente "Fondo per iniziative Intersettoriali" al capitolo B2.1.6 da utilizzare per attività congiunte delle Camere partecipanti.

Alla voce "**Finanziamenti Fondo Perequativo**" si rilevano € 210.500 per la quota parte 2019 dei progetti a valere sul Fondo Perequativo 2015-2016:

- n. 157 "Potenziamento e diffusione presso le imprese delle attività di EGovernment delle Camere di Commercio";
- n. 158 "Alternanza scuola lavoro, orientamento al lavoro e placement";
- n. 159 "La valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo".

Alla voce "**Altri contributi - Progettualità**" si rilevano per il 2019 proventi pari a € 2.558.387, derivanti da iniziative e progetti realizzati in ambito europeo e regionale.

Nella tabella di seguito si riporta la composizione dell'importo previsto:

| <b>PROGETTO</b>         | <b>IMPORTO 2019</b> |
|-------------------------|---------------------|
| ALPINNO-CT              | 28.334,00           |
| EXCELSIOR 2019          | 90.000,00           |
| KAIROS                  | 160.800,00          |
| EEN 2019                | 398.580,00          |
| NETWAP                  | 98.638,00           |
| TCBL                    | 36.191,00           |
| CSR IN CLASS            | 22.935,00           |
| SECAP                   | 39.503,00           |
| REEF 2 W                | 85.510,00           |
| GRASPINNO               | 65.928,00           |
| PELAGOS                 | 33.741,00           |
| GYMNASIUM NEXT          | 30.566,00           |
| SULPITER                | 30.077,00           |
| AIUTI DI STATO          | 37.500,00           |
| COMMISSIONE FUNGHI 2019 | 3.000,00            |
| ROAD CSR                | 30.000,00           |
| INDUCULT                | 4.537,00            |
| SHARON                  | 24.511,00           |
| QNEST                   | 61.083,00           |
| BEAT                    | 316.598,00          |

|                             |                     |
|-----------------------------|---------------------|
| ATLAS                       | 38.373,00           |
| TRANSPGOOD                  | 24.100,00           |
| EYE GLOBAL                  | 44.000,00           |
| DIGILOGS                    | 95.844,00           |
| GYMNASIUM NEXT II           | 174.997,00          |
| DA ACQUISIRE (v. dettaglio) | 583.041,00          |
| <b>TOTALE</b>               | <b>2.558.387,00</b> |

Lo stanziamento comprende una quota stimabile in € 168.041,00 (40% del totale presentato in sede europea) di progetti in corso di valutazione, di cui sotto il dettaglio:

| <b>PROGETTO IN CORSO DI VALUTAZIONE</b> | <b>IMPORTO 2019</b> |
|---|---------------------|
| IMP ACT: IMPRESE IN ACTION              | 715,00              |
| PIERS                                   | 23.177,00           |
| ADRIATIC CYCLE ROUTE                    | 60.230,00           |
| RESAIL ITA-CRO                          | 64.123,00           |
| INTERGREEN NODES                        | 67.100,00           |
| BE CREATIVE                             | 204.758,00          |
| <b>TOTALE</b>                           | <b>420.103,00</b>   |

Si stimano inoltre, secondo il trend storico, anche € 265.000 per progetti d'acquisire in corso d'esercizio e € 150.000 per possibili convenzioni con la Regione Veneto.

I **"Proventi da gestione di servizi commerciali"** nel 2019 prevedono una chiusura con un ricavo di € 14.272, per la vendita di servizi di elaborazioni dati e ricerche da parte del Centro Studi (€ 5.000) e per la vendita del servizio DPO alle Camere non associate (€ 9.272).

Alla voce **"Altri proventi e rimborsi"** si stimano € 97.544 di cui € 75.000 per il rimborso da parte di Infocamere di personale distaccato, rimborso attività di DPO da Camere associate per € 18.544 e € 4.000 per lavoro di sovracampionamento imprese con CCIAA di Vicenza.

I proventi per la "**Delegazione di Bruxelles**" da domiciliazioni di Enti presso i nostri uffici sono stimate in € 20.000, in aumento rispetto al preconsuntivo 2018 dato il cambio sede avvenuto in corso d'anno.

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:

|     |                                      | <b>PREVENTIVO<br/>2019</b> |
|-----|--------------------------------------|----------------------------|
|     | <b>Contributi in conto esercizio</b> | <b>4.488.602</b>           |
| c.1 | contributi dallo Stato               | 102.657                    |
| c.2 | contributi da Regione                | 190.287                    |
| c.3 | contributi da altri enti pubblici    | 2.238.715                  |
| c.4 | contributi dall'Unione Europea       | 1.924.325                  |
| d   | Contributi da privati                | 32.617                     |

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**" (€ 25.000) 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**", € 97.544 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:

| <b>ONERI DELLA STRUTTURA</b> |   | <b>PREV.<br/>2019</b> |
|------------------------------|---|-----------------------|
| <b>1)</b>                    | <b>Organi istituzionali</b>               | 59.600                |
| <b>2)</b>                    | <b>Personale</b>                          | 1.497.766             |
| <b>3)</b>                    | <b>Funzionamento:</b>                     |                       |
| 3.1                          | prestazioni di servizi                    | 64.000                |
| 3.2                          | godimento di beni di terzi                | 84.069                |
| 3.3                          | oneri diversi di gestione                 | 389.700               |
|                              | <i>di cui tasse (IRAP IRES e rifiuti)</i> | <i>93.948</i>         |

|     |   |                  |
|-----|---|------------------|
|     | <i>di cui per provvedimenti di riduzione di spesa</i>   | 47.275           |
| 4)  | <b>Ammortamenti ed accantonamenti</b>   | 20.000           |
| 4a) | <b>Acc.to Fondo attuazione progetti derivanti dalle convenzioni distretti, ricerca e sviluppo con la Regione Veneto</b> |                  |
| 5)  | <b>Oneri gestione corrente Delegaz. Bruxelles</b>   | 25.000           |
|     | <b>TOTALE</b>   | <b>2.140.135</b> |

In merito alla voce "**B1.1 – Organi Istituzionali**" si prevede una spesa di € 59.600.

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 2019 un costo complessivo di € 1.497.766, così composti:

- competenze al personale per € 1.033.893;
- oneri sociali per € 286.869;
- accantonamenti al T.F.R. per € 85.404;
- altri costi per € 91.600 (di cui per servizio buoni pasto dipendenti € 30.000, formazione € 1.600, per missioni € 10.000, per costituzione fondo produttività personale € 50.000).

Nel budget economico annuale tali costi sono suddivisi come nella tabella che segue, tenendo conto che l'importo per buoni pasto (€ 30.000) è inserito nella sezione "Per servizi":

|   |                                    | <b>PREVENTIVO<br/>2019</b> |
|---|------------------------------------|----------------------------|
|   | <b>PER IL PERSONALE</b>            | <b>1.467.766</b>           |
| a | salari e stipendi                  | 1.033.893                  |
| b | oneri sociali                      | 286.869                    |
| c | trattamento di fine rapporto       | 85.404                     |
| d | trattamento di quiescenza e simili | 0                          |
| e | altri costi                        | 61.600                     |

La voce "**B1.3.1 – Prestazioni di servizio**" rileva consulenze e altri compensi a professionisti per € 64.000. Comprende consulenze legali, amministrativo-fiscali e per la sicurezza.

Questa voce è interamente assorbita 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 € 84.069, di cui € 64.069 per canone di locazione sede pari a € 67,5 al mq + IVA, e € 20.000 di 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 (€ 9.000), 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 € 389.700. Comprende assicurazioni, costi per energia elettrica/termica/frigorifera, manutenzione ordinaria, assistenza informatica, cancelleria e materiali di consumo, spese varie, irap, ires e tassa rifiuti, rimborso CCIAA del Segretario Generale, versamenti allo Stato per spending review.

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"**

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

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**

| <b>B2.1 Progetti/attività finanziati con quota associativa</b> |   | <b>PREVENTIVO 2019</b> |
|--|---|------------------------|
| <b>1)</b>  | Iniziative di promozione/Attività istituzionali                                   | 54.580                 |
| <b>2)</b>  | Studi, ricerche e indagini  | 65.000                 |
| <b>3)</b>  | Assistenza e servizi alle CCIAA   | 56.952                 |
| <b>4)</b>  | Servizi comuni CCIAA  | 49.188                 |
| <b>5)</b>  | Contributo Veneto Promozione (chiusura a seguito liquidazione nel corso del 2018) | 0                      |
| <b>6)</b>  | Fondo iniziative intersettoriali  | 350.000                |
|  | <b>TOTALE</b>   | <b>575.720</b>         |

Alla sezione **B2.1.1** si rilevano ***Iniziative di promozione/Attività istituzionali*** per € 54.580 che finanziano le spese per l'applicativo Food Label Check, l'ufficio stampa, la redazione dell'annuale relazione attività dell'Ente, la stampa di materiali istituzionali, spese per attività istituzionali varie, il finanziamento per il Nuovo Premio Regionale per lo Sviluppo, nonché alcuni contributi consortili e associativi.

Alla voce **B2.1.2 "Studi, ricerche e indagini"** (€ 65.000) sono inserite tutte le spese riguardanti il Centro Studi che comprendono acquisizione servizi informatici, cessione diritti d'autore, 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** (€ 56.952) si prevede la spesa per l'attività di coordinamento con le Camere di Commercio venete e non, in relazione al Forum Aiuti di Stato e per il servizio di DPO.

Alla voce **"Servizi comuni CCIAA"** si prevedono € 49.188 per attività volte alla valorizzazione del ruolo delle CCIAA per lo sviluppo nei rispettivi territori di attività progettuali affidate da Unioncamere.

Alla voce **B2.1.6 "Fondo iniziative intersettoriali"** si stimano € 350.000 di spesa derivanti da attività decise dalle CCIAA socie. Lo stanziamento trova esatta corrispondenza alla voce di provento **A1.b "Contributo da Camere di Commercio associate per iniziative intersettoriali"**.

Per quanto riguarda i costi per **"Progetti finanziati con Fondo Perequativo – B2.2"** (€ 210.500), pari ai proventi corrispondenti (**A2 – Finanziamenti Fondo Perequativo**).

Per quanto riguarda i costi per **"Progetti finanziati con altri contributi-Progettualità – B2.3"**(€ 1.677.541), 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"**:

|   |  | <b>PREVENTIVO<br/>2019</b> |
|---|--|----------------------------|
|   | <b>PER SERVIZI</b>                                   | <b>2.617.085</b>           |
| a | erogazione di servizi istituzionali                  | 1.094.403                  |
| b | acquisizione di servizi                              | 505.947                    |
| c | consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro | 957.135                    |
| d | compensi ad organi di amministrazione e di controllo | 59.600                     |

|   |  | <b>PREVENTIVO<br/>2019</b> |
|---|--|----------------------------|
|   | <b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>                             | <b>405.976</b>             |
| a | oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica | 47.275                     |
| b | altri oneri diversi di gestione                              | 358.701                    |

### **Gestione finanziaria**

A chiusura del 2019 si prevedono proventi per € 100 e oneri per circa € 7.350 calcolati supponendo una scopertura media annua di € 245.000 con tasso pari al 3%.

### **Gestione straordinaria**

Per il 2019 tali poste non sono valorizzate in quanto non quantificabili con sufficiente grado di certezza.

### **Risultato Economico**

Si prevede che l'esercizio 2019 chiuderà con un pareggio di il bilancio.

Con il risultato sopra indicato il patrimonio netto a fine 2019 ammonterà a € 943.031.

Venezia, 8 novembre 2018.