

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 circolare del Ministero dello Sviluppo Economico 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 2015 che avranno manifestazione numeraria nel corso dello stesso esercizio, oltre ai crediti e debiti al 31 dicembre 2014 che l'Ente ritiene di poter incassare e pagare nel 2015.

Le entrate e le spese, sono articolate in 6 Missioni secondo la classificazione COFOG e previsti dalla circolare del MEF, 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 – "Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni Pubbliche" e

– "Indirizzo Politico"

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"

MISSIONE 91 – "Debiti da finanziamento dell'amministrazione"

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 più di 50 tra Progetti comunitari, Convenzioni regionali, progetti a valere sui fondi perequativi e altre tipologie di progetti);
- b) si è quindi proceduto a ripartire dal lato delle spese, le risorse umane direttamente dedicate 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 2014 e la restante quota è stata suddivisa secondo la formula:
Spese per risorse umane impiegate in Missione X
Totale spese per risorse umane impiegate
- c) 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.
- d) Dal lato delle entrate si è proceduto in questo senso per distribuire la parte di quote associative non direttamente imputabili ad una singola Missione e gli interesse attivi.
- e) Sempre sulla base della percentuale trovata secondo la formula del punto b) 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). A tal proposito si informa che la quota di beni è basata sulla media di spesa per servizi e per beni registrata negli ultimi 5 anni.

3. ENTRATE

a) Entrate per trasferimenti correnti - € 9.345.573 comprendono incassi relativi a :

- Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche: entrate da quote associative di provenienza camerale, inclusa la quota per Veneto Promozione Scpa, entrate derivanti dalle attività relative alle Convenzioni regionali con la Regione del Veneto, da Unioncamere nazionale per attività a valere sul Fondo Perequativo, fondi di provenienza ministeriale per un progetto sulla valutazione degli Asset Immateriali e infine gli importi relativi alle quote di cofinanziamento nazionale dei progetti Interreg.
- Trasferimenti correnti da Imprese: questa voce include il trasferimento della quota relativa a un progetto comunitario proveniente dal Capofila italiano.
- Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo: a questa voce sono riportati gli ammontari e i corrispettivi ricevuti 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.
- Nel caso delle entrate da progetti, queste rappresentano introiti dell'Ente da anticipo fondi, pagamenti intermedi e pagamento del saldo per conclusione attività e sono stimati sulla base dello stato di avanzamento del progetto e della relativa rendicontazione.

Di seguito l'elenco dei progetti all'interno della missione 011 – **Competitività e sviluppo delle imprese:**

Progetti europei

- Acrossee per € 52.982,40
- Cultema per € 13.976,31
- Batco per € 16.366,59
- House of Brains per € 151.081,50
- Steps per € 5.934,38
- Susfreight per € 72.163,00
- Energyvillab per € 340.894,13
- M2RES per € 67.188,46
- Mild Home per € 941.855,85
- Welcome & Co per € 22.248,11
- Gymnasium V per € 46.158,58

- Gymnasium VI per € 130.371,86
- Smart Inno per € 144.979,17
- Imageen per € 75.543,34
- Bugs per € 31.116,60
- Vesnet per € 3.840,00
- Adriafootouring per € 139.794,28
- EuroMed per € 11.051,98
- EEN per € 470.532,50

Convenzioni regionali. Fondo perequativo camerale, e altre tipologie nazionali

- Fidas per € 41.380,36
- PMI 2013/14 per € 148.950,00
- F.P. 2013 - MAS IG per € 37.200,00
- ABC Made in Modellizzazione per € 2.400,00
- ABC Made in Sperimentazione per € 23.760,00
- Convenzione Distretti 2015 -2016 per € 600.000,00
- CSR Dgr 3015/20133 per € 45.000,00
- Bio tabacco L. 84/2001 per € 34.177,18
- Asset immateriali MISE per € 90.000,00
- Corinthos MED per € 20.000,00

Di seguito l'elenco dei progetti all'interno della missione 012 – **Regolazione dei Mercati:**

Convenzioni regionali. Fondo perequativo camerale, e altre tipologie nazionali

- Convenzione Disciplina funghi per € 3.000,00
- Convenzione Tutela dei Consumatori per € 133.200,00
- Convenzione Consumatori: Piazze e scuole € 102.484,56

Di seguito l'elenco dei progetti all'interno della missione 016 – **Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo:**

Progetti europei

- Cmc per € 85.801,31
- Cloud, per € 64.992,70
- Cncb per € 72.871,13
- Cluster Club per € 94.810,17

- M-Commerce per € 21.366,00
- EEN per € 470.532,50

Convenzioni regionali. Fondo perequativo camerale, e altre tipologie nazionali

- Convenzione turismo per € 186.094,26
- Convezione Vienna per € 30.898,32
- Convenzione fondo Bruxelles, Sanità, Sociale per € 755.000,00
- Convenzione regionale MO.LO 2 per € 20.000,00
- Convenzione Guida ai luoghi storici per € 29.000,00
- Marchio Qualità Veneto per € 100.000,00
- F.P 2013 Move 2 per € 37.200,00
- F.P. 2013 Internazionalizzazione per € 63.971,00
- F.P. 2013 Ecce Veneto per € 31.600,00

Di seguito l'elenco dei progetti all'interno della missione 032 – Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche nella sottocomponente – **Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni Pubbliche:**

Convenzioni regionali. Fondo perequativo camerale, e altre tipologie nazionali

- Osservatorio Federalismo fiscale per € 21.500,00
- Osservatorio Clodiense per € 15.000,00
- Progetto OIP per € 30.000,00
- F.P. 2013 Veneto Associa.due per € 42.000,00

Alla sottovoce **Indirizzo politico** è inclusa la quota parte del contributo camerale volto a finanziare l'attività degli organi statutari dell'Ente e del personale con funzione di indirizzo politico.

Alla missione 90 **Servizi per conto terzi e partite di giro** sono imputate le quote che saranno versate dalle Camere di Commercio ad Unioncamere del Veneto per il finanziamento di Veneto Promozione. La quota ricomprende sia gli € 803.400 previsti come contributo per il 2015, sia la quota parte dell'importo previsto per la copertura del programma di attività 2014, non ancora ricevute dalle Camere.

- b) Vendita di servizi € 35.000**– la voce include i flussi finanziari in entrata previsti, rappresentanti il corrispettivo per il servizio di domiciliazione di enti presso la sede di Bruxelles dell'Ente, che comprendono anche recuperi di crediti su quote di domiciliazione in parte di competenza dell'anno 2014.
- c) Interessi attivi € 5.000** – sono stati attribuiti alle singole missioni sulla base della quota percentuale di ripartizione delle spese generali, come descritto al capitolo 2. Si è presunta una giacenza media ridotta a causa di una diminuzione delle entrate di cassa da quote associative camerali di € 960.543 rispetto alle previsioni 2014.
- d) Rimborsi in entrata € 5.000** – attribuiti alla missione servizi istituzionali come entrate a rimborso di attività a svolte per gli Enti camerali.
- e) Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine € 296.000** – Sono ricomprese in questa voci le entrate da liquidazione dei BOT in scadenza nell'anno, a copertura del fondo di accantonamento per il TFR del personale.

4. SPESE

Redditi da lavoro dipendente (€ 1.770.225)

a) Retribuzioni lorde € 1.400.617 – sono incluse tutte le retribuzioni per redditi da lavoro dipendente effettivamente pagate nell'anno, inclusi conguagli ed aggiustamenti a valere sull'anno 2014.

b) Contributi sociali a carico dell'ente € 369.607 – comprendono tutti i versamenti effettuati nell'esercizio, inclusi i versamenti di oneri sociali relativi al mese di dicembre 2014, versati nel primo mese del 2015.

Imposte e tasse a carico dell'ente € 115.000 – sono incluse tutte le imposte versate all'erario nell'esercizio, anche se di competenza dell'esercizio 2014, quali conguagli ed altri oneri differiti ed arretrati. Sono qui incluse altre imposte e tasse quali la tassa sui rifiuti, calcolate prendendo come base gli importi versati nel 2014.

Acquisto di beni e servizi (€ 5.468.682)

a) Acquisto di beni non sanitari € 57.500 – 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, oltre che alla regolazione di debiti assunti nell'anno 2014 non saldati entro l'anno di consegna. La voce include spese previste per materiali di consumo, materiale informativo e promozionale, attrezzature per l'ufficio e per l'organizzazione di seminari e fiere.

b) Acquisto di servizi non sanitari € 5.411.182 – 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, oltre alla regolazione di debiti contratti nell'anno 2014 non saldati entro l'anno, ed il pagamento di quei canoni e consumi per i quali l'emissione di fattura è tipicamente effettuata nell'esercizio finanziario successivo a quello di competenza.

La voce include 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 bancarie, ed altre consulenze.

Trasferimenti correnti (€ 3.409.129)

- a) Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche € 629.180** – la voce ricomprende tutti i pagamenti a partner pubblici delle quote di budget relative ad attività e progetti in cui l'Ente svolge il ruolo di capofila, ed il trasferimento a favore di Veneto Promozione per € 1.635.217,66, che include la quota 2015 e parte della quota dovuta nel 2014.
- b) Trasferimenti correnti a Imprese € 1.688.978**– sono incluse in questa voce di spese tutti i 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 a Istituzioni Sociali Private € 204.928** - sono incluse in questa voce di spese tutti i tutti i pagamenti ad istituzioni partner delle quote di budget relative ad attività e progetti in cui l'Ente svolge il ruolo di capofila. In questa voce sono stati inclusi trasferimenti anche ad organizzazioni non governative, associazioni no profit, istituti di ricerca ed altre organizzazioni.
- d) Trasferimenti correnti a Unione Europea e Resto del Mondo € 886.044** – questa voce è costituita da tutti i pagamenti 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.

I progetti in cui l'Ente svolge il ruolo di capofila sono: Cluster Club, EnergyVillab, Mild Home, Gymnasium V e VI, EEN, F.P. MAS Veneto, F.P. Ecce Veneto, F.P. Internazionalizzazione.

Acquisizione di attività finanziarie (€ 322.000)

Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine € 322.000 – sono qui conteggiate le spese per il rinnovo e l'integrazione dei BOT in scadenza nell'anno a copertura degli accantonamenti al fondo TFR.

Risultato di cash flow

È prevista una chiusura dell'anno con un cash flow negativo per l'Ente di € 1.398.463.

Venezia, 17 Dicembre 2014