

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 nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 148123 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 2018 che avranno manifestazione numeraria nel corso dello stesso esercizio, oltre ai crediti e debiti che l'Ente ritiene di poter incassare e pagare nel 2018.

Le entrate e le spese sono articolate in 6 Missioni 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 "002 – Indirizzo Politico" e Programma "003 – Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza" in cui rientrano come da nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 87080 del 9 giugno 2015 le previsioni finora classificate nel Programma "004 - "Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni Pubbliche".

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"

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 20 tra progetti comunitari, convenzioni regionali e altre tipologie di progetti), sono stati inseriti nel computo di queste iniziative possibili entrate e uscite per progetti da acquisire per € 200.000; il progetto EEN (Europe Enterprise Network) è stato diviso al 50% tra le azioni Competitività (011) e Commercio internazionale (016);
- b)** il personale è stato scorporato nelle sole due voci di interesse dello schema di cassa: retribuzioni lorde e oneri sociali, la parte inerente l'acquisto di buoni pasto è stata inserita tra le acquisizioni di servizi;
- c)** le spese e le risorse umane sono state direttamente imputate 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 2018 e la restante quota è stata distribuita secondo la formula:
- Spese per risorse umane impiegate in Missione X*
Totale spese per risorse umane impiegate;
- d)** 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;*
- e)** dal lato delle entrate si è proceduto, con la stessa formula, a distribuire la parte di quote associative non direttamente imputabili ad una singola Missione e gli interessi attivi;
- f)** sempre sulla base della percentuale trovata secondo la formula del punto c) 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 2 anni (circa il 6%);
- g)** le spese per organi (Collegio dei Revisori dei conti e rimborsi per spese organi) sono state scorporate dal totale dei servizi e riportate nelle acquisizioni dei servizi per Servizi Istituzionali – Indirizzo Politico)

ENTRATE

a) Entrate per trasferimenti correnti - € 3.092.249 comprendono incassi relativi a :

- Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche (€ 2.424.324): entrate da quote associative di provenienza camerale, entrate derivanti dalle attività relative alle Convenzioni regionali con la Regione del Veneto, gli importi relativi alle quote di cofinanziamento nazionale dei progetti europei.
- Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo (€ 667.925): a questa voce sono riportati l'ammontare 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.

Le entrate da progetti rappresentano introiti dell'Ente da anticipo fondi, pagamenti intermedi e pagamento del saldo per conclusione attività e sono stimate sulla base dello stato di avanzamento del progetto e della relativa rendicontazione.

Di seguito l'elenco dei progetti che prevedono entrate all'interno della Missione 011 – **Competitività e sviluppo delle imprese:**

Progetti europei

- Tcbl, € 54.000,00
- Ppact, € 11.000,00
- Sulpiter, € 30.135,24
- C-Temalp, € 51.295,23
- AlpinnoCT, € 25.675,84
- Graspino, € 100.000,00
- Reef 2 W, 50.000,00
- House of Brains, € 75.540,76
- Steeep, € 13.600,00
- SharOn, € 58.823,00
- Smetools, € 69.400,00
- Pelagos, € 85.000,00
- Biostep, € 7.337,00

Convenzioni regionali e altre tipologie nazionali

- Convenzione Distretti DGR 383/2017, € 450.000

- Convenzioni regionali, € 50.000
- Osservatorio Federalismo 2016-2017, € 20.000,00
- Convenzione Innovazione 2744, € 200.000

Di seguito l'elenco dei progetti che prevedono entrate all'interno della Missione 012 – **Regolazione dei Mercati:**

Convenzioni regionali e altre tipologie nazionali

- Forum Aiuti di Stato, € 35.000,00

All'interno della Missione 016 – **Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo**, per l'anno 2018, non sono previste entrate da progetti specifici.

Di seguito l'elenco dei progetti che prevedono entrate all'interno della Missione 032 – Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche nel Programma – **Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza:**

Convenzioni regionali e altre tipologie nazionali

- Excelsior, € 130.000,00

Al Programma **Indirizzo politico** è inclusa la quota di contributo camerale volta a finanziare parte dell'attività degli organi statutari dell'Ente e del personale con funzione di indirizzo politico.

b) Vendita di servizi € 47.000– 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 e ricavi per la vendita di servizi informativi e di facilitazione del business, elaborazioni dati e ricerche da parte del Centro Studi.

c) Interessi attivi € 100 – sono stati attribuiti alle singole Missioni sulla base della quota percentuale di ripartizione delle spese generali, come descritto al capitolo 2. Si tratta di interessi attivi derivanti dalle giacenze di cassa.

d) Rimborsi in entrata € 5.000 – attribuiti interamente alla Missione "Servizi istituzionali" come entrate a rimborso varie e di attività svolte per gli Enti camerali.

USCITE

Redditi da lavoro dipendente (€ 1.917.877)

a) Retribuzioni lorde € 1.477.354 – sono incluse tutte le retribuzioni per redditi da lavoro dipendente come verranno pagate nell'anno. È ricompreso in questa voce l'onere conseguente l'interruzione del rapporto di lavoro con l'attuale Segretario Generale.

b) Contributi sociali a carico dell'ente € 440.523 – comprendono tutti i versamenti che verranno effettuati nell'esercizio 2018.

Imposte e tasse a carico dell'ente € 81.000 – prevedono tutte le imposte che verranno versate nell'esercizio (IRES e IRAP) inclusa la tassa sui rifiuti.

Acquisto di beni e servizi (€ 1.731.461)

a) Acquisto di beni non sanitari € 56.719 – 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. Questo importo viene calcolato sulla base dei dati storici con una percentuale del 6% sulle spese di struttura e del 3% sulle spese per progetti.

b) Acquisto di servizi non sanitari € 1.674.742 – 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. La voce include anche 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 e bancarie, ed altri servizi.

Trasferimenti correnti (€ 497.176)

a) Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche € 63.266 – la voce ricomprende tutti i pagamenti a partner pubblici di contributi consortili e delle quote di budget relative ad attività e progetti in cui l'Ente svolge il ruolo di capofila.

b) Trasferimenti correnti a Imprese € 171.520 – sono incluse in questa voce di spesa 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 € 55.221 - sono incluse in questa voce di spesa tutti i pagamenti ad istituzioni, di natura diversa da quella pubblica o strettamente privata e residenti in Italia, di contributi consortili e 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 € 207.168 – questa voce è costituita da tutti i pagamenti di contributi consortili e di quote di budget relative 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 e nei quali sono previsti pagamenti a partners per il 2018 sono: Gymnasium NEXT, House of Brains e EEN 2017-2018.

Interessi passivi (€ 7.350)

a) Interessi passivi su finanziamenti a breve termine – questa voce ricomprende i possibili interessi per l'eventuale utilizzo del fido bancario a fronte di momentanee scoperture di cassa.

Risultato di cash flow

È prevista una chiusura dell'anno con un cash flow negativo per l'Ente di € 1.090.514.

Tenuto conto che si prevede una consistenza delle disponibilità liquide al 31.12.2017 stimata a € 1.500.000, si ritiene che la gestione finanziaria garantisca un saldo di cassa finale non negativo.

Venezia, 13 novembre 2017