

Camera di Commercio
Pordenone - Udine



RELAZIONE
AL PRIMO AGGIORNAMENTO DEL BILANCIO PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO
2019

23 maggio 2019

PREMESSA

Con deliberazione n. 04 del 7 gennaio 2019 è stato approvato dal Consiglio il bilancio di previsione della Camera di Commercio di Pordenone Udine per l'esercizio 2019, che registrava un disavanzo economico di esercizio pari ad €2.977.796,38.

In data odierna la Giunta propone consistenti interventi aggiuntivi diretti a stimolare l'economia del territorio, soprattutto nei settori che negli ultimi anni hanno risentito fortemente della crisi economica, sostenendo in particolare l'internazionalizzazione delle imprese, marketing e promozione, interventi a favore delle imprese di Udine e di Pordenone.

	2019 Preventivo	2019 Preventivo Aggiornato	2019 Preventivo Aggiornato Sede PN	2019 Preventivo Aggiornato Sede UD	2019 Preventivo Aggiornato Sede comune
Progetti più rilevanti Cciao	6.785.000,00	2.785.000,00	615.000,00	2.170.000,00	0,00
Progetti seguiti da Az. Speciale I.Ter	680.789,43	680.789,43	0,00	680.789,43	0,00
Progetti seguiti da Az. Speciale Funzioni Delegate	532.068,58	532.068,58	0,00	532.068,58	0,00
Progetti seguiti da Az. Speciale Concentro	1.135.000,00	1.135.000,00	1.135.000,00	0,00	0,00
Comunicazione esterna	231.000,00	268.460,00	94.960,00	173.500,00	0,00
Quote associative	480.031,25	480.031,25	1.500,00	478.531,25	0,00
Progetti collegati al + 20% diritto annuo	989.081,00	989.081,00	319.080,00	670.001,00	0,00
Interventi sul territorio	478.287,48	1.643.327,48	699.733,00	941.094,48	2.500,00
TOTALE INTERVENTI ECONOMICI	11.311.257,74	8.513.757,74	2.865.273,00	5.645.984,74	2.500,00

Per la realizzazione di tali iniziative è stato proposto un importante stanziamento di risorse aggiuntive, pari complessivamente a 1,2 milioni di Euro, derivanti dall'avanzo patrimonializzato della Camera di Commercio che, nel corso degli anni, si è creato grazie alla buona gestione delle risorse da parte dei due Enti Camerali, accorpati ad ottobre 2018, che ha permesso di realizzare costanti avanzi di amministrazione e conseguenti accantonamenti.

In relazione all'avanzo patrimonializzato, va evidenziato che nel bilancio di chiusura al 08.10.2018 la Camera di Commercio di Udine aveva costituito un fondo spese per futuri investimenti in partecipazioni per € 333.497,66, provvedendo alla contestuale decurtazione del patrimonio netto degli esercizi precedenti.

La Giunta camerale udinese aveva infatti precedentemente deliberato di acquisire 18.934 quote per un valore totale di € 94.997,66 del futuro aumento del fondo consortile del COSEF, per poter chiedere il parere preventivo al Ministero dello Sviluppo Economico. L'aumento del fondo è stato deliberato dall'assemblea del COSEF il 18.12.2018 e l'autorizzazione ministeriale, rilasciata il 15.01.2019, è arrivata il 18.01.2019, conseguentemente l'operazione di sottoscrizione da parte della Camera si è potuta perfezionare con il pagamento, avvenuto il 14 marzo 2019. In questa data si è proceduto con la rilevazione dell'incremento delle

immobilizzazioni finanziarie, nel conto relativo ai conferimenti di capitale, per € 94.997,66 rimpinguando contestualmente il patrimonio netto degli esercizi precedenti.

Inoltre l'1.10.2018, con deliberazione n. 133, la Giunta udinese aveva deliberato di partecipare all'aumento del capitale di Promos Italia s.c.r.l. per € 180.000,00, che il consiglio di amministrazione della società aveva proposto ai soci il 28.9.2018; il MISE ha approvato la sottoscrizione dell'aumento da parte della Camera il 15.1.2019 e l'assemblea dei soci ha deliberato l'aumento il 31.1.2019. In questa data si è proceduto a chiudere l'accantonamento di € 180.000,00 al fondo spese per futuri investimenti, riportando l'importo a patrimonio netto degli esercizi precedenti. Questo aumento è stato perfezionato con il conferimento in denaro di € 174.198,29, che trova rappresentazione nel conto delle altre partecipazioni, mentre il conferimento in natura del ramo promozione, pari a € 5.801.71, limitatamente alle attività di internazionalizzazione dell'azienda speciale Imprese e Territorio – I.TER. non viene valorizzato, poiché il conferimento è stato effettuato in continuità dei valori.

Da ultimo, nel 2017 la Giunta camerale udinese ha deciso di costituire una società consortile in-house, in cui far confluire le due aziende speciali in essere e nel 2018 il Consiglio camerale ha stanziato € 58.500,00 per la sottoscrizione del capitale sociale della NewCo, così come richiamato nella deliberazione di Giunta n. 134 dell'1.10.2018. Il 17.04.2019 il MISE ha dato parere positivo alla costituzione della nuova società, che viene costituita in data odierna e inizierà l'attività il 01 giugno 2019. Alla data di costituzione si azzerava il fondo spese futuri investimenti e l'importo di € 58.500,00 va a reintegrare il patrimonio netto degli esercizi precedenti, mentre il conferimento in denaro, pari ad € 8.500,00 verrà rilevato quale partecipazione in controllate all'atto dell'esborso, cui si sommerà il pagamento delle spese notarili per la costituzione. Anche in questo caso il conferimento in natura dell'azienda speciale Funzioni Delegate e dell'azienda speciale Imprese e Territorio – I.TER., determinato in € 143.994,57 dal perito dott. Alberto Di Fant ed arrotondato in € 140.000,00 non viene valorizzato, perché effettuato in continuità dei valori.

Nella tabella sottostante si riepilogano le variazioni al patrimonio netto determinate dal perfezionamento delle acquisizioni delle partecipazioni sopra descritte

Patrimonio netto esercizi precedenti al 31.12.2018	48.409.954,20
Avanzo economico dell'esercizio 2018	421.456,86
Totale patrimonio netto al 01.01.2019	48.831.411,06
31.01.2019 Ripristino patrimonio netto da esercizi precedenti- Promos Italia	180.000,000
14.03.2019 Ripristino patrimonio netto da esercizi precedenti- Cosef	94.997,66
23.05.2019 Ripristino patrimonio netto da esercizi precedenti- I.TER scarl	58.500,00
Totale patrimonio netto esercizi precedenti al 23.05.2019	49.164.908,72
Riserve da partecipazioni	6.688.752,58
TOTALE PATRIMONIO NETTO AL 23.5.2019	55.853.661,30

Dal patrimonio netto su evidenziato vanno detratte le seguenti poste, che all'1.1.2019 erano così composte:

Immobilizzazioni immateriali e materiali (beni mobili, immobili, concessioni e licenze)	-13.417.504,77
Immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni)	-20.379.852,37

Immobilizzazioni finanziari (prestiti e anticipi a dipendenti, depositi cauzionali)	-799.336,39
TOTALE PATRIMONIO NETTO DISPONIBILE	21.256.967,77

Il patrimonio netto disponibile di cui sopra, pur non aggiornato con i dati relativi alle immobilizzazioni alla data odierna, in quanto sono in corso le operazioni di riapertura dei saldi di bilancio relativi al 2018, risulta comunque utile al fine di determinare con certezza la copertura del disavanzo previsto per il 2019.

Il presente aggiornamento si rende, pertanto, necessario a seguito dell'approvazione delle proposte di intervento presentate dalle Associazioni per l'importo complessivo di 1.200.000,00 di Euro.

PREVENTIVO ECONOMICO 2019

Il conto economico del bilancio preventivo 2019, sottoposto all'approvazione del Consiglio, nell'attuale aggiornamento di maggio, chiude con un disavanzo economico pari ad € 4.179.945,73, contro il valore di € 2.977.796,38 del preventivo iniziale e trova copertura nell'avanzo di amministrazione disponibile degli esercizi precedenti che, in data odierna, ammonta ad € 21.256.967,77, così come risulta dalla tabella soprastante.

Proventi correnti

I proventi correnti, inizialmente previsti in € 19.711.576,99, nel presente aggiornamento sono stati determinati in € 15.738.927,64, con una riduzione di € 3.972.649,35.

Le poste relative al diritto annuale, ai diritti di segreteria, alla gestione di beni e servizi non sono state modificate.

I proventi correnti sono stati modificati solamente per la voce dei contributi, trasferimenti ed altre entrate, perché la Regione Friuli Venezia Giulia, con Legge regionale 29 aprile 2019, n.6 "Misure urgenti per il recupero della competitività regionale", art.86, comma 1 ha devoluto il contributo di € 4.000.000,00 per la piattaforma agroalimentare dalla Camera di Pordenone – Udine al Comune di Udine. Sono stati poi previsti € 27.000,00 quale rimborso spese da parte dell'UTI per l'utilizzo della Casa della Formazione e la posta relativa ai progetti finanziati con gli importi che residuano dalla gestione del Fondo Promozione Economia ex lege 30/2007 ha registrato un incremento di € 350,65, adeguando l'importo al risultato determinato con il bilancio consuntivo 2018. Il totale di questa voce passa quindi da € 6.496.296,99 ad € 2.523.647,64, con una diminuzione di € 3.972.649,35.

Le variazioni delle rimanenze non hanno subito modifiche.

Oneri correnti

Il totale degli oneri correnti ammonta ad € 19.869.524,05, registrando una diminuzione di € 2.770.500,00 rispetto agli iniziali € 22.640.024,05.

Le spese per il personale, inizialmente previste in € 4.555.268,73, subiscono un lieve incremento di € 3.603,62, dovuto ad esigenze di rideterminazione puntuale degli importi, ed ammontano ad € 4.558.872,35.

Le spese di funzionamento ammontano ad € 4.442.186,18, con un aumento di € 23.396,38 rispetto al preventivo. Le modifiche più significative hanno riguardato l'incremento di € 46.200,00 per le maggiori necessità per il servizio di gestione delle pratiche dei contributi, di € 11.600,00 per il servizio di evasione bilanci forniti dal IC Outsourcing, mentre i decrementi più importanti sono dati da € 24.800,00 per la manutenzione della sede di Udine e da € 11.600,00 per le spese legali per liti, controversie e risarcimenti. Le altre variazioni riguardano poche poste e sono comunque poco significative.

Come evidenziato nelle premesse, il presente aggiornamento riguarda fondamentalmente gli interventi economici, che sono di importo complessivo pari ad € 8.513.757,74 e registrano un decremento di € 2.797.500,00 rispetto al dato di preventivo. Questa diminuzione si è verificata perchè, contestualmente all'incremento di € 1.202.500,00, di cui € 1.200.000,00 descritti in premessa ed € 2.500,00 relativi a materiale promozionale finanziato con la parte che residua della gestione del Fondo Promozione Economia ex l.r. 30/2007 della sede di Udine, con Legge regionale 29 aprile 2019 n.6 "Misure urgenti per il recupero della competitività regionale", sono venuti meno i contributi regionali per la piattaforma agroalimentare Regione Friuli Venezia Giulia, e, conseguentemente, si sono dovuti cancellare gli interventi ad essi correlati per € 4.000.000,00.

Le altre poste non subiscono alcuna variazione rispetto al preventivo iniziale.

IL PRESIDENTE

Dott. Giovanni Da Pozzo

IL SEGRETARIO GENERALE f.f.

Dott.ssa Maria Lucia Pilutti