Aries

Società consortile a r.l.

Bilancio preventivo 2018

Relazione

La Camera di commercio della Venezia Giulia – nell'ambito del piano di razionalizzazione e riduzione delle aziende speciali previste dal D.LGS 219/2016 - ha conferito l'azienda speciale ARIES nella società ARIES società consortile a responsabilità limitata che svolgerà, nell'interesse e per conto della Camera di Commercio e di Si.Camera s.c.r.l. e di altri soci pubblici, attività istituzionali finalizzate a promuovere il territorio e a supportare l'economia locale.

Si è proceduto a tale operazione a seguito anche della recente normativa, ed in particolare il D.LGS 175/2016 "Testo unico delle società a partecipazione pubblica" – con stretti riferimenti al D.LGS 50/2016 "Nuovo Codice degli appalti" e il D.LGS 219/2016 "per il riordino delle funzioni e del finanziamento delle Camere di commercio". Partendo proprio da questi provvedimenti e dalla necessità di una razionalizzazione si è deciso di costituire un'unica società espressione del Sistema camerale locale, ma con un sguardo attento a ciò che accade in altre zone del nostro Paese, e in questo l'ingresso del socio Si.Camera s.c.r.l. è strategico per una società come Aries che agisce localmente, ma che ha una visione globale delle tematiche economiche e di sviluppo che interessano il nostro Paese.

E' inoltre prevista l'entrata entro l'anno 2018, di altri soci pubblici quali i comuni della Venezia Giulia che andranno a commissionare presumibilmente servizi di interesse economico per il territorio.

Partendo da questi presupposti il Bilancio preventivo per il periodo giugno - dicembre 2018, che si propone di seguito, è un bilancio che in parte eredita quella che era la strategia di Aries Azienda speciale, ma che apre a nuovi orizzonti e nuove tematiche per lo sviluppo di progettualità per il territorio. Il bilancio previsionale è prudenziale ed è, come è immaginabile, un bilancio che permette di traghettare la nuova società al 2019, in attesa che si possa definire un Business Plan e un Piano strategico pluriennale che è già in una fase avanzata di sviluppo.

Analizzando nel dettaglio il preventivo di seguito proposto, dal lato dei ricavi la società prevede di realizzare oltre 2 milioni di euro di fatturato nei prossimi sette mesi. Tale importo, frutto di strategie e progetti della Aries Azienda speciale, è riconducibile per il 48% ad attività di "Servizio per lo sviluppo di fiere e manifestazioni sul territorio ed in particolare è prevista la realizzazione di due manifestazioni nel mese di ottobre 2018, "*Triestespresso Expo*", la più importante fiera B2B sull'intera filiera dell'industria del caffè espresso a cadenza biennale e la manifestazione "*Euro bio high tech*" dedicata alle realtà produttive del comparto biomedicale, delle biotecnologie e della bioinformatica.

Le poste indicate riflettono le risorse finanziarie che la CCIAA Venezia Giulia, grazie all'attività a monte svolta da ARIES (sia come azienda speciale che adesso coma scarl) sarà in grado di disporre e affidare ad Aries derivanti da entrate terze, in larga parte rappresentate dalle quote di partecipazione, e anche da

sponsorizzazioni.

L'attività dei "Servizi per la promozione del territorio, sviluppo delle filiere, marketing territoriale e innovazione", che rappresenta il 24% del totale dei ricavi, è caratterizzata da un'intensa attività di progettazione comunitaria e nazionale, a valere sul programma Interreg Italia- Slovenia e Italia- Austria, Fondi perequativi, Piani Urbani di Sviluppo, Fondo Europeo per la pesca, nonché per l'avvio di tre progetti a valere sui fondi derivanti dal 20% di aumento del diritto camerale (PID-Punto Impresa Digitale, Alternanza scuola lavoro, Turismo & Cultura), con una previsione di entrate pari a € 532.745.

La restante parte che insieme rappresenta il 28% del totale ricavi è invece riconducibile alle aree:

- "Servizi per l'imprenditorialità e l'orientamento", con ricavi previsti per € 237.595, derivanti dall'attività di orientamento e di creazione sviluppo d'impresa, di gestione contributi, attività DOP, Microcredito, POR FESR, sportello Mepa, Pid, Alternanza scuola lavoro;
- "Servizi al cittadino", relativa all'attività di sportello per il rilascio degli identificativi a sostegno dell'acquisto dei carburanti per autotrazione ai privati cittadini residenti in Regione e di promozione per la mobilità individuale ecologica e il suo sviluppo, come da L.R. 14/2010, per € 89.315;
- "Servizi di relazioni istituzionali" per l'attività di Ufficio di Presidenza, Comunicazione e pubblicizzazione di convegni istituzionali, progetti speciali, fiere e manifestazioni per € 176.946;
- "Servizi di supporto alla Camera di commercio Venezia Giulia", per l'attività organizzativa e gestionale del sistema camerale, pari a € 130.498.

A	**RICAVI**	**2.233.209**
1)	Servizi per l'imprenditorialità e l'orientamento	237.595
2)	Servizi per la promozione del territorio, sviluppo delle filiere, marketing territoriale e innovazione	532.745
3)	servizi per lo sviluppo di fiere e manifestazioni del territorio	1.066.110
4)	Servizi al cittadino	89.315
5)	Servizi di relazioni istituzionali	176.946
6)	Servizi di supporto alla CCIAA Venezia Giulia	130.498

Dal lato dei Costi pari complessivamente a € 2.174.169, la prima voce da prendere in esame è quella relativa ai costi diretti, pari a € 1.911.373.

COSTI DIRETTI	**1.911.373**	
Costi Diretti Interni	833.734	44%
Costi Diretti Esterni	1.077.639	56%

Tra questi costi si evidenza una percentuale dei costi diretti interni pari al 44%. I costi diretti interni sono quei costi di personale funzionale alla realizzazione delle attività progettuali e delle manifestazioni fieristiche di altissimo livello, impegnato nello sviluppo di progetti interni, di progetti europei ereditati dall' Azienda speciale, nell'area creazione e sviluppo d'impresa- gestioni di contributi regionali alle imprese, nelle attività delegate dalla Cciaa Venezia Giulia e di supporto strategico.

Ciò sta a significare che già dal primo anno di attività la società è in grado di produrre e sviluppare internamente le proprie progettualità e i propri servizi. I costi diretti esterni, pari al 56% del totale, derivano per la maggior parte, dall'acquisizione di servizi tecnici specialistici, noleggio aree espositive, allestimenti di

impianti, per l'organizzazione e promozione di eventi e manifestazioni fieristiche tematiche e specializzate, strutturati in base alle aspettative dei ricavi delle vendite degli spazi espositivi delle imprese partecipanti.

Sono presenti inoltre i costi relativi alle iniziative progettuali, di sviluppo e di nuove attività di animazione dell'area Internazionalizzazione e politiche comunitarie, necessarie per le azioni previste dai vari progetti, anch'essi legati alle aspettative dei ricavi da contributi nazionali, regionali e comunitari.

Concludendo, i costi esterni sono principalmente legati ai ricavi attesi e fatturati.

Passando al dettaglio dei costi generali, questi costi incidono per il 12% sul totale costi previsti, in linea con quanto accade in società simili partecipate e in house alle strutture camerali.

C	**COSTI GENERALI**	**262.796**	
1)	Costi personale Staff	77.233	29%
2)	Costi di funzionamento	185.563	71%
	Organi statutari	*36.298*	14%
	Servizi informatici e telefonici	*30.240*	12%
	Servizi specialistici	*27.000*	10%
	Oneri vari di funzionamento	*27.175*	10%
	Oneri diversi di gestione (pro-rata IVA)	*64.850*	25%

Tra questi costi, pari a € 262.796, si segnalano i costi del personale di Staff pari a € 77.233, quindi pari al 29%, rappresentati dal costo del personale non strettamente impegnato in attività progettuali: direzione e vice direzione, in parte sono necessariamente legati a nuove progettualità e allo sviluppo dell'attività, non quantificabili e incasellabili all'interno dei ricavi, almeno non del tutto. All'interno di questo costo abbiamo poi i costi di personale legati ad attività di amministrazione, segretaria e servizio agli organi statutari, anche in questo caso, seppur spalmabili sulle commesse in sede di redazione dell'offerta economica, non sono incasellabili in attività progettuali propriamente dette. Tale costo per le ragioni riportate sopra, è da intendersi in linea con quello di cui oggi necessita la società. La voce che incide per il 71% sui costi generali è quella legata alle Spese di funzionamento, per un importo pari a € 185.563. È una voce che, comunque rispetto al totale dei costi della società, pari a euro 2.174.169, è del 9%. In questa voce vi sono gli organi statutari (Presidenza, CdA e Collegio sindacale), le altre spese di funzionamento, i costi legati a consulenti legali e amministrativi e i servizi informatici. In questa fase è molto importante dotarsi di figure esterne che aiutino il personale nella formazione di tutte quelle attività burocratiche e amministrative proprie delle società partecipate (amministrazione trasparente, ANAC, sviluppo contabile secondo principi contabili, dichiarativi e bilancio, etc,).

Tra i costi generali è stato stimato, negli oneri diversi di gestione, in circa € 60.000 il pro rata IVA, cioè IVA pagata sugli acquisti non detraibile per l'impresa, per via delle operazioni effettuate in esenzione ai soci. Tale importo, in parte, incide nel conto economico della società.

Ad oggi, quindi la società chiude con un utile ante imposte pari a € 54.301. Un utile provvisorio visto che il pro rata potrebbe subire variazioni, come pure la voce ammortamenti e accantonamenti legata ad attività di investimento stimabili ma non prevedibili perché legate ai progetti che si realizzeranno.

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE ARIES S.C.A R.L.		2018
A	**RICAVI**	**2.233.209**
1)	*Servizi per l'imprenditorialità e l'orientamento*	237.595
2)	*Servizi per la promozione del territorio, sviluppo delle filiere, marketing territoriale e innovazione*	532.745
3)	*servizi per lo sviluppo di fiere e manifestazioni del territorio*	1.066.110
4)	*Servizi al cittadino*	89.315
5)	*Servizi di relazioni istituzionali*	176.946
6)	*Servizi di supporto alla CCIAA*	130.498
B	**COSTI DIRETTI**	**1.911.373**
1)	*Costi Diretti Interni*	*833.734*
2)	*Costi Diretti Esterni*	*1.077.639*
	MARGINE DI CONTRIBUZIONE (A-B)	**321.836**
C	**COSTI GENERALI**	**262.796**
1)	Costi personale Staff	77.233
2)	Costi di funzionamento	185.563
	Organi statutari	*36.298*
	Servizi informatici e telefonici	*30.240*
	Servizi specialistici	*27.000*
	Oneri vari di funzionamento	*27.175*
	Oneri diversi di gestione (pro-rata IVA)	*64.850*
	EBITDA (A-B-C)	**59.040**
D	**AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI**	**4.959**
1)	*Ammortamenti e svalutazioni*	*2.959*
2)	*Accantonamenti*	*2.000*
E	**GESTIONE FINANZIARIA**	**220,00**
1)	Proventi Finanziari	200
2)	Oneri Finanziari	20
F	**UTILE ANTE IMPOSTE**	**54.301**

IL PRESIDENTE
(comm. Antonio Paoletti)

Trieste, 11 giugno 2018