

Camera di Commercio
Pordenone - Udine



RELAZIONE
AL PRIMO AGGIORNAMENTO DEL BILANCIO PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO
2021

13 LUGLIO 2021

PREMESSA

Con deliberazione n. 17 del 18 dicembre 2020 è stato approvato dal Consiglio il bilancio di previsione della Camera di Commercio di Pordenone Udine per l'esercizio 2020 che registra un disavanzo economico di esercizio pari ad € 2.781.355,01.

L'aggiornamento del Preventivo economico 2021 viene realizzato ai sensi dell'art. 12 comma 2 del DPR 254/2015 ed è una rivisitazione dei valori relativi agli oneri e proventi stimati in sede di preventivo economico 2020 sulla base delle risultanze del bilancio d'esercizio 2020 e della gestione del primo semestre dell'esercizio 2021. Non si è ritenuto opportuno aggiornare la stima dei proventi derivanti dal diritto annuale ordinario perché già calcolati prudenzialmente, in sede di preventivo iniziale, tenendo conto della crisi sanitaria tramutatasi in crisi economica e finanziaria. Per il principio di correlazione dei ricavi e dei costi, invece, si è tenuto conto del risconto passivo calcolato a consuntivo 2020, riferito ai proventi derivanti dall'aumento del 20% del diritto annuale per la parte non spesa nell'anno 2020 per i progetti approvati dal MISE e riportata, appunto, al 2021 in correlazione ai rispettivi costi anch'essi "slittati" al 2021.

Durante l'anno sarà, come al solito, monitorato l'andamento degli incassi che, per quanto riguarda il diritto annuale, vengono registrati per la maggior parte nella seconda metà dell'anno dato che la scadenza ordinaria al 30 giugno 2021, per determinate categorie di soggetti, è stata prorogata, con Comunicato MEF n. 133 del 28 giugno 2021, al 20 luglio 2021.

Con il presente aggiornamento, il bilancio preventivo 2021 dell'Ente camerale chiude con un disavanzo pari ad € 2.155.258,76 che viene coperto con l'avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti.

Di seguito lo schema relativo al patrimonio netto disponibile al 31.12.2020:

Descrizione	Pordenone-Udine Consuntivo 2020
Patrimonio netto da esercizi precedenti al 31.12.2020	49.145.511,01
Riserve da partecipazioni (per PN anche riserve LR 1/2007) al 31.12.20	8.250.106,84
Avanzo economico dell'esercizio 2020	1.091.836,63
Totale patrimonio netto da bilancio al 31.12.20	58.487.454,48
Importi da detrarre:	
- immobilizzazioni immateriali e materiali (beni mobili, immobili e concessioni e licenze software)	-12.838.365,13
- immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni)	-21.590.467,54
- immobilizzazioni finanziarie (prestiti e anticipi a dipendenti, depositi cauzionali)	-757.300,54
Totale patrimonio netto disponibile	23.301.321,27

CONTESTO NORMATIVO

Il contesto normativo all'interno del quale la Camera di commercio sta operando nell'esercizio 2021 è rimasto sostanzialmente immutato rispetto a quello vigente ed applicato in sede di predisposizione del preventivo iniziale.

Si segnala una novità legislativa che non ha, tuttavia, modificato le previsioni iniziali.

E' stato pubblicato il DL 31 maggio 2021, n.77, c.d. Decreto Semplificazioni, e l'art.56, comma 6 lettera b) del decreto prevede l'abrogazione dei commi da 610 a 613 dell'articolo unico della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 (cd. "Legge di bilancio 2020"). Tali disposizioni prevedevano, per il triennio 2020-2022 che le Camere di commercio, così come le altre PA, dovessero assicurare un risparmio di spesa annuale del 10% della spesa media sostenuta per la gestione corrente del settore informatico nel biennio 2016-2017, con la possibilità di riduzione della percentuale al 5% qualora la PA avesse migrato al cloud con certificazione rilasciata dall'AGID.

Tale abrogazione, tuttavia, non ha determinato una revisione della spesa per il settore informatico ed un superamento dei suddetti limiti in quanto la previsione fatta, nel rispetto delle disposizioni ora abrogate, è in linea con il fabbisogno dell'Ente.

Rimane immutata, invece, la previsione dell'art.1 commi da 591 a 594, della medesima Legge n. 160/2019 (cd. "Legge di bilancio 2020") che determina il limite di spesa per l'acquisto di beni e servizi per un importo non superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi bilanci deliberati. Tale disposizione non è stata abrogata ed il vincolo risulta rispettato anche con il presente aggiornamento di bilancio.

PREVENTIVO ECONOMICO 2021: LE PRINCIPALI VARIAZIONI

Con il presente aggiornamento, il bilancio preventivo 2021 dell'Ente camerale propone un risultato della gestione corrente di - € 2.282.854,07, a cui si somma il risultato positivo della gestione finanziaria per € 35.990,92 ed il risultato positivo della gestione straordinaria per € 91.604,39, determinando un disavanzo economico di esercizio pari a - € 2.155.258,76.

Nella tabella che segue si riportano in dettaglio i valori per macro aree con i relativi scostamenti rispetto alle previsioni iniziali del 2021.

	2020 Bilancio Consuntivo PNUD	2021 Preventivo iniziale PNUD	2021 Preventivo aggiornato PNUD	Variazioni 2021 Preventivo aggiorn - iniziale PNUD
Totale proventi gestione corrente	15.615.217,60	14.933.348,73	16.851.060,59	1.917.711,86
Totale oneri gestione corrente al netto di interventi economici	-10.653.352,50	-11.031.026,83	-11.237.003,69	-205.976,86
Risultato gestione corrente al netto di interventi economici	4.961.865,10	3.902.321,90	5.614.056,90	1.711.735,00
Totale interventi economici	-4.762.340,69	-6.680.643,94	-7.896.910,97	-1.216.267,03
Risultato gestione corrente	199.524,41	-2.778.322,04	-2.282.854,07	495.467,97

Totale proventi gestione finanziaria	7.553,72	7.560,00	46.583,89	39.023,89
Totale oneri gestione finanziaria	-16.521,27	-10.592,97	-10.592,97	0,00
Risultato gestione finanziaria	-8.967,55	-3.032,97	35.990,92	39.023,89
Totale proventi gestione straordinaria	1.493.387,78	0,00	259.779,61	259.779,61
Totale oneri gestione straordinaria	-592.108,01	0,00	-168.175,22	-168.175,22
Risultato gestione straordinaria	901.279,77	0,00	91.604,39	91.604,39
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato gestione corrente	199.524,41	-2.778.322,04	-2.282.854,07	495.467,97
Risultato gestione finanziaria	-8.967,55	-3.032,97	35.990,92	39.023,89
Risultato gestione straordinaria	901.279,77	0,00	91.604,39	91.604,39
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato del Conto Economico	1.091.836,63	-2.781.355,01	-2.155.258,76	626.096,25

Nella descrizione che segue viene riportato fra parentesi (per le principali voci) il confronto con il dato di preventivo iniziale 2021.

Proventi correnti

I **proventi correnti**, inizialmente previsti in € 14.933.348,73 con il presente aggiornamento sono stati rideterminati in € 16.851.060,59 con un aumento di € 1.917.711,86.

Le poste relative al diritto annuale, pari a complessivi € 8.691.377,29 (€ 8.369.036,00) sono state incrementate di € 322.341,29 (+3,85%). La variazione di questa voce dipende, come è stato evidenziato in premessa, dalla contabilizzazione dei ricavi derivanti dell'aumento del 20% del diritto annuale (+ € 338.894,29) non spesi nel 2020 e "slittati" al 2021 con il relativo risconto, inoltre la variazione dipende dalla revisione della stima degli interessi da diritto annuale (- € 20.000,00) in seguito alla diminuzione, con decorrenza dal 1° gennaio 2021, del saggio dell'interesse legale, passato da 0,05% a 0,01%, e dalla revisione del diritto da restituire, diminuito di € 3.447,00.

Le poste relative ai diritti di segreteria vengono rideterminate in € 3.389.800,00 (€ 3.257.400,00), con un aumento di € 132.400,00 (+4,06%). Nello specifico, sulla base dell'andamento dei ricavi del primo semestre 2021, si prevedono variazioni negative per Regolazione mercato (- € 12.000,00), mentre si valutano variazioni in aumento per i Servizi innovativi, che comprendono i dispositivi di firma digitale, (+ € 120.000,00) e per l'Ufficio Metrico (+ € 24.500,00).

La voce **Contributi trasferimenti ed altre entrate** è stata aggiornata ad € 3.802.492,60 (€ 2.550.292,52), con un incremento di € 1.252.200,08 (+49,10%). Tale aumento deriva principalmente dalle seguenti variazioni:

- Rimborsi da Regione FVG per attività delegate PN e UD (gestione dei fondi di agevolazione destinate alle imprese): + € 241.609,61;
- Gestione carburanti a prezzo ridotto: + € 102.000,00 per l'aumento dei proventi derivanti dalle tessere benzina emesse dall'ufficio di Udine (+ € 100.000,00) e per maggiori introiti previsti per le sanzioni (+ € 2.000,00);
- Contributo regionale per gestione carburanti a prezzo ridotto: incremento del contributo regionale per complessivi € 39.321,00, in seguito al recepimento del decreto regionale di assegnazione;
- Proventi locazione Casa Formazione: incremento di € 32.922,50, in seguito alla previsione dei canoni di locazione attiva relativi al secondo semestre 2021 per l'immobile "Casa della formazione" per il quale è stato esperito un tentativo di vendita all'asta, ma con esito negativo (asta deserta);
- Recepimento dello stanziamento di € 800.000,00 per il Fondo Legge Regionale 30/2007 per l'anno 2021, di cui € 504.000,00 per Udine ed € 296.000,00 per Pordenone, e redistribuzione del Fondo 2020 della L.R. 30/2007, conseguente alle risultanze del consuntivo camerale 2020 (- € 174.000,00 per Pordenone e + 213.439,75 per Udine).

I **proventi per la gestione dei servizi** inizialmente previsti in € 763.678,00 vengono rideterminati in € 974.195,19 con un incremento quindi di € 210.517,19 derivante essenzialmente dalla rilevazione dei proventi per il Progetto comunitario OCM Vino 2021 (+ € 525.745,00) e del relativo rimborso spese (+ € 4.000,00), nonché dalla rideterminazione dei ricavi relativi al Progetto comunitario OCM Vino 2020 (- € 317.707,83).

La variazione delle rimanenze, conseguente al recepimento delle rimanenze iniziali ha registrato un incremento di € 253,30.

La seguente tabella riporta schematicamente quanto sopra illustrato.

	2020 Bilancio Consuntivo PNUD	2021 Preventivo iniziale PNUD	2021 Preventivo aggiornato PNUD	Variazioni 2021 Preventivo aggiorn - iniziale PNUD
Diritto annuale	8.551.088,56	8.369.036,00	8.691.377,29	322.341,29
Diritti di segreteria	3.548.312,21	3.257.400,00	3.389.800,00	132.400,00
Contributi trasferimenti ed altre entrate	3.262.541,02	2.550.292,52	3.802.492,60	1.252.200,08
Proventi gestione servizi	272.313,69	763.678,00	974.195,19	210.517,19
Variazione delle rimanenze	-19.037,88	-7.057,79	-6.804,49	253,30
Proventi della gestione corrente	15.615.217,60	14.933.348,73	16.851.060,59	1.917.711,86

Oneri correnti

Gli oneri correnti ammontano a complessivi € 19.133.914,66 e sono stati incrementati di € 1.422.243,89 rispetto al preventivo iniziale (€ 17.711.670,77).

La spesa prevista per il **Personale** ha subito una variazione in diminuzione di € 46.300,00 rispetto al preventivo iniziale (€ 4.364.749,00), il dato aggiornato è pari ad € 4.318.449,00. Tale riduzione è riconducibile alla diminuzione prevista per retribuzioni ordinarie (- € 38.100,00) e per oneri sociali (- € 8.200,00), conseguenti alla cessazione dal servizio di n. 1 unità di personale per dimissioni volontarie, al pensionamento anticipato, rispetto alle previsioni, di n. 1 unità di personale, ed al collocamento in aspettativa volontaria di n.1 ulteriore unità di personale.

Le spese per il **Funzionamento** (che comprendono anche le spese per imposte, tasse e versamenti allo Stato e per quote associative) subiscono un aumento di € 308.776,86, rispetto al preventivo iniziale (€ 3.906.779,50), il dato attuale è pari ad € 4.215.556,36.

Le principali componenti delle spese di funzionamento sono le seguenti:

● **Prestazioni di servizi** ammontano ad € 2.167.822,00 e registrano un incremento di € 256.670,00 rispetto al preventivo iniziale (€ 1.911.152,00). Si evidenziano le principali variazioni:

- Costi sicurezza: + € 65.000,00: l'incremento è dovuto al perdurare dell'emergenza sanitaria ed alla necessità, rilevata dal RSPP, di prevedere il mantenimento, fino al 31 dicembre prossimo, delle misure precauzionali di rilevazione della temperatura agli ingressi e di sanificazione periodica dei locali aperti al pubblico;
- Spese riscaldamento immobile Viale Palmanova - Udine: + € 20.000,00, collegata al mantenimento del contratto di locazione sopra richiamato: Si tratta di spese che vengono rimborsate dal locatario;
- Costi manutenzione sede Via Morpurgo Udine: + € 10.000,00;
- Servizi per la promozione economica: + € 126.600,00, di cui € 116.600,00 per i dispositivi di firma digitale e € 10.000,00 per il Call Center;
- Spese riscossione diritto annuale ed altre entrate: + € 13.000,00 in seguito ad una revisione delle stime iniziali;
- Spese IC Outsourcing per l'area Regolazione del mercato: + € 22.800,00, collegate all'esternalizzazione di alcuni servizi.

● **Godimento beni di terzi:** non registrano variazioni e ammontano ad € 49.737,82.

● **Oneri diversi di gestione:** sono pari ad € 1.404.141,37 e registrano un lieve aumento di + €12.435,86 rispetto al preventivo iniziale (€ 1.388.705,51). L'aumento è dovuto principalmente all'incremento della voce relativa ai costi per concorsi (+ € 25.000,00) collegati alla necessità di affittare sale capienti per lo svolgimento delle prove di categoria C per le quali si prevede grande affluenza. L'aumento è bilanciato da una diminuzione degli oneri postali (- € 5.000,00), della cancelleria (- € 3.000,00), delle imposte e tasse (- € 6.004,14).

● **Quote associative** che ammontano ad € 504.705,17 e registrano un aumento di € 39.171,00 rispetto al dato iniziale (€ 465.534,17). Tale variazione è interamente dovuta all'adeguamento del contributo consortile di Infocamere scpa da € 46.616,00 ad € 85.787,00. L'aumento è stato deliberato dalla società in house in contropartita alla realizzazione di due progetti per le Camere di commercio che riguardano, rispettivamente, le cancellazioni d'ufficio dal Registro imprese e la costituzione del domicilio digitale delle imprese iscritte.

● **Organi**, che registra un decremento di € 500,00 relativo al minor costo per oneri sociali per commissioni diverse dalla CPA, per cui il dato aggiornato ammonta ad € 92.150,00 (€ 92.650,00).

● **Interventi economici**, che ammontano ad € 7.896.910,97, registrando un incremento di € 1.216.267,03, rispetto al preventivo iniziale (€ 6.680.643,94). Il dettaglio delle variazioni viene esposto di seguito.

- **Ammortamenti e Accantonamenti**, la cui posta ammonta ad € 2.702.998,33, con un incremento di € 56.500,00 rispetto al preventivo iniziale (€2.759.498,33).

L'importo previsto alla voce **Ammortamenti**, pari a complessivi € 474.216,33 (€ 508.516,33) subisce una variazione in diminuzione di € 34.300,00 per il recepimento dei dati del consuntivo sulle immobilizzazioni.

L'importo previsto alla voce **Svalutazione Crediti** è pari a complessivi € 1.740.326,00 (€ 1.756.326,00), registrando una diminuzione di € 16.000,00. L'accantonamento più rilevante riguarda il Fondo svalutazione diritto annuale che ammonta ad € 1.401.765,00 (€ 1.418.765,00), ed è stato diminuito di € 17.000,00. L'accantonamento per la svalutazione crediti verso clienti, invece, è aumentata di € 1.000,00 passando da € 5.000,00 ad € 6.000,00 per crediti di rifusione spese legali.

L'importo previsto alla voce **Fondo rischi e Oneri** ammonta a complessivi € 488.456,00, con una diminuzione di € 6.200,00 rispetto al precedente importo approvato (€ 494.656,00). In particolare, avuto riguardo all'andamento dei primi sei mesi dell'anno:

- è stato diminuito l'accantonamento della sede di Pordenone al Fondo manutenzioni cicliche di € 12.000,00 e rilevato l'accantonamento al Fondo spese cicliche di Udine per € 15.000,00;
- è stato rilevato l'accantonamento al Fondo controversie legali di Udine per € 15.000,00;
- è stato diminuito l'accantonamento al Concessionario riscossione per il recupero spese ruoli di € 23.600,00.

Quanto sopra descritto trova rappresentazione nella seguente tabella:

	2020 Bilancio Consuntivo PNUD	2021 Preventivo iniziale PNUD	2021 Preventivo aggiornato PNUD	Variazioni 2021 Preventivo aggiorn – iniziale PNUD
Personale	4.399.926,77	4.364.749,00	4.318.449,00	-46.300,00
Funzionamento	1.705.796,38	2.192.939,82	2.470.049,82	277.110,00
Imposte e tasse e versamenti allo Stato	1.225.961,55	1.248.305,51	1.240.801,37	-7.504,14
Quote associative	487.382,40	465.534,17	504.705,17	39.171,00
Interventi economici	4.762.340,69	6.680.643,94	7.896.910,97	1.216.267,03
Ammortamenti	451.347,87	508.516,33	474.216,33	-34.300,00
Accantonamenti	2.382.937,53	2.250.982,00	2.228.782,00	-22.200,00
Oneri della gestione corrente	15.415.693,19	17.711.670,77	19.133.914,66	1.422.243,89

Il saldo della gestione finanziaria è positivo ed è pari a € 35.990,92 (previsione iniziale: - € 3.032,97) e registra una variazione in aumento di € 39.023,89, corrispondente al dividendo distribuito, nel 2021, dalla partecipata Sistema Sosta e Mobilità S.p.A. pari ad € 39.039,80 ed alla rilevazione di minori interessi attivi Bankitalia per € 15,91.

Gestione straordinaria

Per quanto riguarda la gestione straordinaria, complessivamente positiva per € 91.604,39 considerata l'entità degli adeguamenti proposti sul fronte degli oneri e dei proventi, si forniscono le seguenti precisazioni sugli importi più consistenti.

Le sopravvenienze passive, non inserite in fase di preventivo in quanto non quantificabili, vengono appostate con il presente aggiornamento in € 168.175,22, pari all'importo complessivamente già registrato in contabilità; sono suddivise in sopravvenienze relative alla gestione di progetti della cessata Camera di commercio Udine, relative alla gestione dei contributi regionali della cessata Camera di commercio di Pordenone e relative alla Camera di commercio di Pordenone-Udine.

La quota più consistente di tale importo di € 113.094,13 è relativa alla registrazione di minori crediti nei confronti della Regione FVG in conseguenza di revoche/minori rendicontazioni su agevolazioni regionali concesse dalla ex CCIAA di Pordenone che, come noto, gestiva gli importi relativi alle agevolazioni a livello di Conto Economico. Tale importo risulta rilevato altresì fra le sopravvenienze attive quale minor debito nei confronti delle imprese già beneficiarie delle agevolazioni stesse. L'impatto di tale gestione sul risultato economico è quindi neutra.

Le sopravvenienze passive della cessata CCIAA di Udine ammontano ad € 53.339,75 e riguardano il progetto comunitario OCM Vino 2020.

Le sopravvenienze attive vengono appostate con il presente aggiornamento in € 259.779,61.

L'importo più consistente di € 142.723,99 riguarda agevolazioni regionali concesse dalla ex CCIAA di Pordenone, di cui si è già detto trattando delle sopravvenienze passive, e, per la differenza, riguarda minori liquidazioni o revoche su bandi camerali ed iniziative della Giunta per il territorio pordenonese.

L'importo delle sopravvenienze attive della ex CCIAA di Udine ammonta ad € 54.890,11 e riguarda minori liquidazioni o revoche per contributi concessi dalla ex CCIAA di Udine su bandi camerali e iniziative a sostegno del territorio.

Le sopravvenienze attive registrate nel primo periodo dell'anno della CCIAA di Pordenone Udine ammontano ad € 61.665,31, e tra queste si segnala l'importo di € 29.797,13 relativo al conguaglio 2020 pervenuto da parte di TecnoServiceCamere S.c.r.l., società in house del sistema camerale.

Rettifiche di valore

Questa voce non viene, al momento, valorizzata.

I dati economici finora rappresentati vengono riproposti seguendo una riclassificazione per aree gestionali finalizzata ad evidenziare i margini di struttura che si generano dall'attività tipica della Camera di commercio e le risorse disponibili per gli interventi economici.

	2020 Bilancio Consuntivo PNUD	2021 Preventivo iniziale PNUD	2021 Preventivo aggiornato PNUD
diritto annuale ordinario	7.506.947,05	7.071.718,00	7.055.165,00
diritto annuale maggiorazione 20%	1.044.141,51	1.297.318,00	1.636.212,29
diritti di segreteria	3.548.312,21	3.257.400,00	3.389.800,00
altri ricavi tipici (att. delegate, contributi trasferimenti e altre entrate)	3.262.541,02	2.550.292,52	3.802.492,60
proventi commerciali	272.313,69	763.678,00	974.195,19
variazione di rimanenze	-19.037,88	-7.057,79	-6.804,49
A) RICAVI TIPICI (PROVENTI CORRENTI)	15.615.217,60	14.933.348,73	16.851.060,59
costi del personale	-4.399.926,77	-4.364.749,00	-4.318.449,00
costi informatici	-193.880,77	-238.888,00	-241.008,00
altri costi per servizi ed utenze	-1.335.477,26	-1.672.264,00	-1.926.814,00
godimento beni di terzi	-44.532,17	-49.737,82	-49.737,82
versamenti allo Stato	-804.565,51	-804.565,51	-804.565,51
imposte e tasse	-421.396,04	-443.740,00	-436.235,86
quote associative	-487.382,40	-465.534,17	-504.705,17
organi istituzionali	-70.848,19	-91.650,00	-92.150,00
altri costi	-61.057,99	-140.400,00	-160.340,00
B1) ONERI TIPICI ENTE (ONERI CORRENTI DIVERSI DA "D" E "F")	-7.819.067,10	-8.271.528,50	-8.534.005,36
I.ter funzionamento servizi benzine, agevolazioni, promozione e formazione	-732.649,73	-1.127.629,63	-980.076,28
I.ter funzionamento servizi di supporto tecnico - informatici	-402.225,90	-549.723,72	-472.793,56
Concentro funzionamento	-725.413,48	-783.150,00	-773.150,00
B2) ONERI DI FUNZIONAMENTO ARTICOLAZIONI FUNZIONALI ENTE	-1.860.289,11	-2.460.503,35	-2.226.019,84
B) TOTALE ONERI TIPICI DI FUNZIONAMENTO ENTE (B1+B2)	-9.679.356,21	-10.732.031,85	-10.760.025,20
C) MARGINE PRIMO DI STRUTTURA ENTE (A+B)	5.935.861,39	4.201.316,88	6.091.035,39
ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-11.548,65	-15.960,00	-14.960,00
ammortamenti immobilizzazioni materiali	-439.799,22	-492.556,33	-459.256,33
accantonamenti perdite su crediti	-2.226.240,29	-1.756.326,00	-1.740.326,00
accantonamenti fondi rischi ed oneri	-156.697,24	-494.656,00	-488.456,00
D) AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	-2.834.285,40	-2.759.498,33	-2.702.998,33
E) MARGINE SECONDO DI STRUTTURA (C+D)	3.101.575,99	1.441.818,55	3.388.037,06
interventi ordinari	-1.546.783,02	-2.169.223,81	-2.536.644,21
I.ter interventi	-139.615,71	-530.143,44	-511.500,00
Concentro interventi	-27.224,16	-416.995,49	-372.650,00
interventi finanziati da L.R. 30/07 anno 2015	-2.000,00	0,00	0,00
interventi finanziati L.R. 30/07 anno 2020	-519.117,52	-191.461,30	-230.882,48
interventi finanziati L.R. 30/07 anno 2021	0,00	0,00	-800.000,00
interventi finanziati da maggiorazione 20% anno 2021	-667.311,17	-912.316,55	-912.316,55
interventi finanziati da maggiorazione 20% anno 2020	0,00	0,00	-306.897,89
F) INTERVENTI PROMOZIONALI	-2.902.051,58	-4.220.140,59	-5.670.891,13
G) MARGINE SECONDO AL NETTO INTER. PROMOZ. (E+F)	199.524,41	-2.778.322,04	-2.282.854,07
H) GESTIONE FINANZIARIA	-8.967,55	-3.032,97	35.990,92

I) GESTIONE STRAORDINARIA	901.279,77	0,00	91.604,39
L) ALTRI ONERI/PROVENTI	0,00	0,00	0,00
RISULTATO ECONOMICO (G+H+I+L)	1.091.836,63	-2.781.355,01	-2.155.258,76

INTERVENTI ECONOMICI

Per quanto riguarda gli interventi economici, le risorse attualmente stanziare ammontano ad € 7.896.910,97 e sono state incrementate di € 1.216.267,03 rispetto al preventivo iniziale (€ 6.680.643,94).

Le principali variazioni degli **interventi economici CCIAA** riguardano:

- interventi seguiti direttamente dalla Camera di commercio e finanziati con l'aumento del 20% del diritto annuale 2021: + € 101.674,54;
- interventi della Giunta per il territorio di Pordenone per + € 150.000,00;
- interventi gestiti da Promos S.c.r.l.: - € 66.765,53;
- Bando credito straordinario PN Covid 2021: + € 33.350,00;
- stralcio quota associativa Curia Mercatorum in seguito a recesso: - € 10.000;
- progetto UD EETGG2030 – Turismo Cosme: - € 24.874,62;
- progetti OCM vino anno 2020: - € 314.846,93 e OCM vino anno 2021: + € 530.671,60.

Vi sono poi:

- **interventi finanziati dalla L.R. 30/2007 per l'anno 2021:** + € 800.000,00, che trova corrispondenza alla voce dei ricavi Contributi, trasferimenti ed altre entrate. Tali interventi sono destinati a finanziare i progetti della Fondazione Pnlegge.it (€ 175.000), i Progetti Digitali di Pordenone e Udine (€300.000), il progetto di Udine relativo ai Distretti Commerciali (€ 275.000), lo studio di fattibilità per le sinergie di Udine Gorizia Fiere e di Pordenone Fiere (€ 50.000);
- **interventi finanziati dalla L.R. 30/2007 per l'anno 2020:** + € 39.421,18, da € 191.461,30 ad € 230.882,48: in particolare si segnala la diminuzione della previsione per il bando UD Confidi pubblici esercizi per € 71.650,00 e la contestuale previsione del medesimo importo di € 71.650,00 per il bando Ud credito straordinario Covid 2021;
- **interventi gestiti da Concentro** da € 1.290.000,00 ad € 1.343.620,21: + € 53.620,21, derivanti da incrementi pari ad € 107.965,70 per progetti diritto annuale 20% anno 2021, diminuiti del minor contributo a Concentro per € 54.345,49;
- **interventi gestiti da I.TER S.c.r.l.:** da € 2.380.234,91 ad € 2.308.947,20, con una diminuzione di € 71.287,71. Tale variazione deriva da incrementi complessivi pari ad € 171.839,24 per progetti diritto annuale 20% anno 2021, per il progetto comunitario OCM vino 2020-2021 e per il progetto Friend Europe, diminuiti del minor stanziamento complessivo a I.TER per € 243.126,95 derivante dal fatto che la società in house ha rivisto le stime iniziali sui costi di personale e di funzionamento registrando dei risparmi (cessazioni / aspettative di personale dipendente, recupero dei costi su progetti finanziati).

Gli interventi previsti per il 2021 dell'Ente si rivolgono ai territori di riferimento di Pordenone e Udine come di seguito sinteticamente riportato:

	2021 Preventivo iniziale		2021 Preventivo aggiornato	
	UD	PN	UD	PN
Totale Interventi Udine	-4.591.224,99		-5.223.458,28	
Totale Interventi Pordenone		-1.808.902,62		-2.341.886,36
Totale Interventi Pordenone-Udine	-176.725,29	-103.791,04	-208.886,79	-122.679,54
Totale generale interventi	-4.767.950,28	-1.912.693,66	-5.432.345,07	-2.464.565,90

Per quanto riguarda i progetti finanziati dall'incremento del 20% del diritto annuale, gli stessi sono di seguito rappresentati:

PROGETTI PN-UD	Valore provento netto 2021	Valore provento netto 2020	TOTALE
1. Punto impresa digitale	434.140,65	33.880,57	468.021,22
2. Formazione lavoro	96.475,70	64.687,36	161.163,06
3. Turismo	192.951,40	84.486,49	277.437,89
4. Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali	192.951,40	71.864,47	264.815,87
5. Sostegno alle crisi di impresa	48.237,85	51.979,01	100.216,86
TOTALE	964.757,00	306.897,90	1.271.654,90

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il piano degli investimenti, originariamente previsto per complessivi € 1.053.719,84, viene incrementato di € 346.000,00 e rideterminato in € 1.399.719,84 di cui € 1.192.559,84 (con un incremento di € 371.000,00) relativi alla sede di Pordenone ed € 207.160,00 (con un decremento pari a € 25.000,00) relativi alla sede di Udine.

Di seguito si espongono le voci in dettaglio.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI

Immobili ed impianti

La voce immobili passa da € 825.059,84 a € 941.059,84, e registra un incremento di € 116.000,00 e la voce impianti passa da € 68.300,00 a € 306.300,00, e registra un incremento di € 238.000,00.

Sede di Pordenone

Alla voce immobili si registra un incremento di € 116.000,00 e il valore esposto passa da € 780.059,84 a € 896.059,84.

L'incremento, pari a € 116.000,00, corrisponde agli oneri per lavori edili relativi al previsto intervento alla rete di distribuzione dell'impianto di climatizzazione che necessita di rifacimento (risale ai primi anni '80).

Alla voce impianti si registra un incremento di € 238.000,00, e il valore esposto passa da € 5.000,00 a €243.000,00. L'incremento corrispondente agli oneri per il previsto intervento all'impianto di distribuzione dell'impianto di climatizzazione che necessita di rifacimento (risale agli inizi anni '80).

Sede di Udine

La voce immobili espone un importo pari ad € 45.000,00 e non subisce variazioni.

La voce impianti espone un importo pari ad € 63.300,00 e non subisce variazioni.

Arredi, mobili e opere d'arte

Alla voce arredi, mobili e opere d'arte si registra un incremento di € 15.000,00, il valore esposto passa da € 72.000,00 a € 87.000,00.

Sede di Pordenone

Alla voce arredi e mobili si registra un incremento di € 15.000,00, e il valore esposto passa da € 27.000,00 a € 42.000,00, corrispondente all'acquisto dei nuovi arredi per gli uffici di presidenza.

Sede di Udine

La voce arredi e mobili è corrispondente a € 35.000,00 e non subisce variazioni.

La voce opere d'arte è corrispondente a € 10.000,00 e non subisce variazioni.

Concessioni e licenze

La voce concessioni e licenze espone un importo pari a € 8.000,00 e non subisce variazioni.

Investimenti in attrezzature informatiche e non informatiche

Alla voce attrezzature informatiche si registra un decremento di € 25.000,00, e il valore esposto passa da €72.360,00 a € 47.360,00; la voce attrezzature non informatiche registra un incremento di € 2.000,00, e il valore esposto passa da € 8.000,00 a € 10.000,00.

Sede di Pordenone

La voce attrezzature informatiche, espone un importo di € 6.500,00 e non subisce variazioni.

La voce attrezzature non informatiche registra un incremento di € 2.000,00, il valore esposto passa da €3.000,00 a € 5.000,00, corrispondente all'acquisto di un gruppo di continuità servente la rete informatica.

Sede di Udine

La voce attrezzature informatiche, registra un decremento pari a € 25.000,00 e il valore esposto passa da € 65.860,00 a € 40.860,00.

Il decremento deriva dalla diversa modalità di attuazione del progetto di adeguamento degli apparati di rete: l'Ente ha optato per un servizio a canone affidato a InfoCamere comprensivo dei nuovi apparati e del supporto e dell'assistenza tecnica, in alternativa al previsto acquisto diretto dei core switch e dei dipartimentali (gli apparati di rete) su cui poggia l'intera infrastruttura Information Technology della sede di Udine. La soluzione adottata permette un continuo ammodernamento delle componenti LAN, in quanto InfoCamere sostituirà tutti gli switch dell'infrastruttura realizzata, attraverso attività programmate, in caso di dichiarata obsolescenza (superamento dei termini di EoS da parte del Vendor).

La voce attrezzature non informatiche espone un importo di € 5.000,00, e non subisce variazioni.

Immobilizzazioni finanziarie

Sede di Pordenone

Non si prevede l'acquisizione di partecipazioni finanziarie.

Sede di Udine

Non si prevede l'acquisizione di partecipazioni finanziarie.

Udine, 13 luglio 2021

IL PRESIDENTE

dott. Giovanni Da Pozzo

IL SEGRETARIO GENERALE

dott.ssa Maria Lucia Pilutti