

BILANCIO

PREVENTIVO

2017

E PIANO TRIENNALE

2017-2019

Sede Legale

Via Cadorna 36 - 34170 Gorizia - Italia

Tel.: +39 0481 597411 - Fax: +39 0481 537204

Email: informest@informest.it - sedeveneto@informest.it - PEC: informest@pec.informest.it

C.F. 00482060316

Iscrizione Reg. Persone giuridiche di Gorizia n. 1

BILANCIO PREVENTIVO 2017 E PIANO TRIENNALE 2017-2019

Indice

Relazione del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio Preventivo 2017 e Piano Triennale 2017-2019.....	2
Prospetto Bilancio Preventivo 2017 e piano Triennale 2017-2019	8
Nota esplicativa alle voci del Bilancio Preventivo 2017 e Piano Triennale 2017-2019.....	11

**RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE SUL
BILANCIO PREVENTIVO 2017 E
PIANO TRIENNALE 2017-2019**

Relazione al Bilancio preventivo 2017

Signori Associati,

il bilancio preventivo per il prossimo triennio rappresenta la naturale conclusione del mandato di questo consiglio di amministrazione.

In questi tre anni ci siamo misurati sul contenimento dei costi, sulla riorganizzazione della struttura e nel delineare una strategia per il futuro di Informest da sottoporre agli associati che in nessuna occasione, pubblica o riservata, hanno espresso l'intenzione di procedere alla messa in liquidazione dell'ente, anche se la mancata completa attuazione di quanto previsto dalla Convenzione firmata con la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia in data 22 ottobre 2014 e l'ormai assoluta estromissione di Informest dalle missioni e gli incontri internazionali della Regione stessa lasciano pensare diversamente.

Sul primo versante possiamo con soddisfazione dire che i costi del personale nel 2017 saranno di circa 400.000 euro inferiori rispetto al costo di euro 1.515.000 del 2013 (- 25%), ultimo anno di gestione del precedente consiglio, frutto di un ridimensionamento della struttura diretta da 28 unità a 20, con un solo dirigente (al posto di due oltre al direttore previsto in pianta organica) e nessun quadro (al posto di due).

Nel 2016 i costi del consiglio di amministrazione sono scesi complessivamente da euro 88.172,60 del 2013 a euro 47.529,30 del 2016, con una riduzione del compenso e dei rimborsi del presidente da 65.104,89 a 30.612,54 (- 52,98%), del vicepresidente da 16.936,66 a 13.561,76 (- 19,93%), dei consiglieri da 6.131,05 a 3.355,00 (- 45,28%), del collegio sindacale da 33.921,03 a 32.549,06 (- 4,04%).

Le spese di rappresentanza del presidente sono state totalmente eliminate e azzerate rispetto ai 2.022,02 euro del 2013 (- 100 %).

Gli oneri amministrativi sono scesi da euro 104.660,62 del 2013 a euro 88.659,75 del 2016 (-15,29%).

L' utilizzo a consuntivo del fondo di dotazione a copertura dei costi è stato inferiore rispetto al bilancio preventivo approvato dagli associati di euro 423.000 nel 2014 e di euro 568.000 nel 2015. Stimiamo che anche nel 2016 sarà inferiore di qualche centinaio di migliaia di euro rispetto al preventivato.

La vendita nel mese di luglio della Informest Consulting s.r.l, partecipata al 100%, oltre ad aver ridotto di una unità il novero delle partecipate regionali, ha messo al riparo Informest dai rischi di ripianamento di possibili perdite di esercizio e ha ridotto di ulteriori cinque unità lavorative la pianta organica complessiva che è pertanto passata dalle 33 unità del 2013 alle 20 unità che opereranno nel 2017 (- 39,39%).

Questo quadro complessivo di ridimensionamento dei costi e di riorganizzazione non ha alterato l'efficienza di Informest che mantiene al proprio interno competenze professionali ed esperienze di primaria importanza per l'economia regionale legata alla programmazione europea.

Deve essere evidente a tutti però che essendo personale altamente qualificato è molto richiesto sul mercato e il rischio che corrono Informest e i suoi associati è di veder depauperato il proprio patrimonio di conoscenze con l'abbandono di alcune figure strategiche come già accaduto in alcuni casi, fortunatamente non irrimediabili.

Questo apre il delicato tema della strategia sul futuro di Informest che questo consiglio ha più volte suggerito agli associati senza peraltro ricevere alcun riscontro.

La riduzione delle spese, pur doverosa, non può essere l'unica indicazione strategica di lungo respiro.

Abbiamo proposto la trasformazione di Informest da associazione di enti pubblici ad ente in-house della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia ed eventualmente del Veneto che potrebbe dare vita ad un disegno più complessivo di rilancio anche del territorio goriziano, valorizzando le risorse che nella città sono state investite negli ultimi venti anni sia grazie alla presenza di Informest che grazie alla presenza del prestigioso corso di laurea in Scienze Internazionali e Diplomatiche.

Accentrare a Gorizia in un unico Polo Regionale dell'Internazionalizzazione insieme ad Informest anche i servizi regionali competenti per materia, tra cui l'attuale Servizio Relazioni Internazionali ed Infrastrutture Strategiche, unitamente alle attività di internazionalizzazione della neonata Camera di Commercio della Venezia Giulia e auspicabilmente di tutte le altre camere di commercio regionali porterebbe a realizzare un efficace coordinamento delle politiche internazionali del Friuli Venezia Giulia e ad un efficiente utilizzo delle molteplici risorse che il territorio può offrire.

Questi tre formidabili strumenti operativi (Informest, Servizi regionali, Camere di Commercio) unitamente alle competenze universitarie disponibili grazie al corso di laurea in Scienze Internazionali e Diplomatiche farebbero ulteriormente di Gorizia un unicum italiano, se non europeo (vista la positiva esperienza del Gect Italia Slovenia), ruolo unanimemente riconosciuto nella recente visita del Presidente della Repubblica.

La strategia può essere suggerita dall'attuale consiglio ma deve essere delineata dagli associati in maniera chiara anche in considerazione che dovranno affidare un mandato preciso al nuovo presidente e al nuovo consiglio di amministrazione che dovranno essere nominati, al più tardi, entro il 30 aprile 2017.

Le azioni attuate dal Consiglio di Amministrazione hanno permesso di contenere l'utilizzo del fondo di dotazione di Informest, pur preservandone la capacità operativa, posticipandone il rifinanziamento deliberato in occasione dell'assemblea degli associati del 18 dicembre 2014 dall'esercizio 2016 all'esercizio 2017.

Il Consiglio di Amministrazione è tuttavia consapevole che tale fondo di dotazione si esaurirà completamente al più tardi nel 2020, con una erosione che creerà insormontabili problemi di liquidità nella acquisizione e nella gestione di finanziamenti europei, e pertanto si rende oramai ineludibile l'attuazione di quanto già deliberato dall'assemblea degli associati prevedendo per l'annualità 2017 la quota di rifinanziamento del fondo di dotazione come formalmente comunicato agli associati con lettera prot. 217/2016 dell'8 settembre 2016.

Si ricorda che la delibera del 18 dicembre 2014 prendeva atto formalmente della necessità di un rifinanziamento annuo al fondo di dotazione di Informest di € 1.500.000,00 per il periodo 2016-2018 per complessivi € 4.500.000,00.

In assenza di attuazione di tale programma di ricostituzione del fondo di dotazione gli associati devono avere piena consapevolezza che si andrà a una inesorabile progressiva chiusura di tutte le attività e dell'ente stesso senza che vi sia stato un esplicito pronunciamento in tal senso.

Se questa è l'intenzione degli associati sarebbe opportuno che di un tanto venissero informati gli amministratori presenti e futuri nonché il personale dipendente di Informest che ha il diritto di conoscere per tempo il proprio destino lavorativo e professionale.

○ ○ ○

Ritornando a considerazioni più tecniche e approfondite, come preannunciato nella relazione al bilancio preventivo 2016, il Consiglio di Amministrazione ha attuato quanto previsto dal piano di razionalizzazione portando a compimento nel corso del 2016 la revisione del modello organizzativo con una effettiva contrazione dei costi di gestione.

Il piano di riorganizzazione di Informest ha portato alla revisione della pianta organica dell'ente, riducendo gli elevati costi fissi del personale inquadrato ai livelli superiori e riducendo funzioni non strategiche, determinando così un risparmio della spesa per il personale per il triennio 2017-2019. Tale operazione si è resa necessaria per contenere l'utilizzo del fondo di dotazione dell'ente e per preservarne la capacità operativa, mantenendone inalterata la capacità di operare in vista del perseguimento dell'oggetto sociale.

Per quanto riguarda la partecipata Informest Consulting s.r.l., nel corso dell'ultimo anno il Consiglio di Amministrazione ha aggiornato le proprie strategie sia per il mutato quadro di riferimento normativo sia a seguito della volontà di intraprendere il percorso di riconoscimento di Informest quale ente in-house delle regioni associate. La legge 124/2015 recante "Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche", meglio conosciuta come Legge Madia di Riforma della PA, ha inteso creare un testo unico in materia di società a partecipazione pubblica, attuato con il D.Lgs. 175/2016 - Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica - al cui art. 20 comma d) si pone in capo alle amministrazioni l'obbligo di effettuare un'analisi annuale delle partecipazioni dirette ed indirette predisponendo un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione anche mediante messa in liquidazione o cessione delle quote. I piani di razionalizzazione, con le misure sopra esposte, sono adottati tenendo conto di una serie di parametri, tra cui l'indicazione di razionalizzazione delle partecipazioni in società che, nel triennio precedente, abbiano conseguito un fatturato medio non superiore ad un milione di euro. In previsione di quanto sopra esposto, il Consiglio di Amministrazione, con delibera n. 13 del 6 maggio 2016 ha previsto l'avvio dell'iter di messa in vendita tramite procedura ad evidenza pubblica della Informest Consulting Srl, in quanto non in linea con i parametri sopraesposti, operazione poi approvata in sede assembleare con delibera n. 2 del 14/06/2016. La cessione si è conclusa in data 28 luglio 2016 con l'aggiudicazione della totalità delle quote e la stipula del conseguente atto notarile ad una compagine di persone fisiche formata dai dipendenti/collaboratori della società medesima.

Avendo Informest attuato nel corso del 2016 la vendita della propria partecipazione societaria, il Consiglio di Amministrazione auspica che ciò possa portare nel corso del 2017 al riconoscimento di Informest quale ente in-house della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia e della Regione del Veneto, non essendoci più elementi ostativi all'operazione. Ciò porterebbe ad una semplificazione delle procedure operative per l'attuazione delle attività congiunte con un rafforzamento dell'azione intrapresa sul territorio.

Nel corso del 2017, le attività procederanno nel segno della continuità con quanto effettuato nel 2016 al fine di attuare in via prioritaria le linee strategiche che la Regione Friuli Venezia Giulia ha indicato ad Informest con la firma della Convenzione avvenuta nel 2014 e confermate dagli indirizzi del Documento di Economia e Finanza Regionale 2017.

Continueranno pertanto le azioni messe in opera con la Direzione centrale cultura, sport e solidarietà per la valutazione e monitoraggio del Piano di Azione e Coesione (PAC) per quanto concerne la linea relativa alla Archeologia Industriale, per il supporto nella gestione dell'Osservatorio Regionale della Cultura e per l'avvio delle procedure per la valutazione e monitoraggio dell'azione del POR FESR relativa alle imprese culturali e creative. Proprio grazie alla forte azione sinergica di progettazione avviata tra la Direzione ed Informest, il 2017 vedrà l'attuazione di due importanti progettualità finanziate sul programma INTERREG EUROPE (progetto CRE-HUB) e sul programma INTERREG MEDITERRANEO (progetto CHIMERA) per un totale di finanziamento di quasi € 4.000.000,00 relativamente alla messa in opera di azioni a favore delle imprese culturali e creative e dei distretti culturali e creativi. Grazie a questi progetti ed alle attività in corso relative all'Osservatorio, la Regione FVG si allineerà alle politiche europee relativamente alla metodologia delle imprese culturali e creative potendo godere di finanziamenti importanti per un comparto oggi in crisi ed estremamente bisognoso di una riqualificazione dei propri standard. L'azione transnazionale andrà ad affiancare le risorse già stanziare dal POR FESR per le imprese industriali e creative in modo da poter attivare buone pratiche europee già sperimentate all'estero. Relativamente all'attuazione del Piano di Azione e Coesione dell'Amministrazione regionale, Informest continuerà attivamente a supportare anche la Direzione Centrale attività produttive, turismo e cooperazione nelle azioni di valutazione e monitoraggio previste nel corso del 2017.

Sempre nel contesto della programmazione ed attuazione dei fondi POR FESR, Informest sta supportando il tavolo interdirezionale costituito in seno all'amministrazione regionale per l'attuazione della Strategia di Specializzazione Intelligente, nella prospettiva di supportare nel corso del 2017 la costituzione dei tavoli territoriali per l'aggiornamento e la rivisitazione del documento programmatico regionale.

Altra linea di attività che vedrà sicuri sviluppi nel corso del 2017 in coordinamento con la Direzione Centrale Infrastrutture e territorio, riguarda la capitalizzazione di quanto attuato con il progetto strategico IPA ADRIATICO EASY-WAY, del valore di oltre € 6.000.000 ed alla conseguente progettualità CAPTAIN, vincitore del bando di capitalizzazione IPA Adriatico per un valore di € 734.000,00, finalizzata allo sviluppo di servizi di trasporto transfrontaliero integrato, sostenibile ed il miglioramento delle relative infrastrutture. Il risultato di CAPTAIN consentirà ad Informest ed alla Direzione di poter al meglio presentare le proprie progettualità future sui programmi Italia Croazia e sui Programma – Bando strategico Italia Slovenia.

Nel 2017, Informest, insieme alla Direzione centrale lavoro, formazione, istruzione, pari opportunità, politiche giovanili, ricerca e università, grazie al successo del progetto KEPASS finanziato dai fondi IPA INTERREG Transfrontaliero Adriatico che sostanzialmente ha previsto lo scambio di studenti delle scuole superiori nell'area adriatica e grazie ad ulteriori risorse attratte con il progetto di capitalizzazione BLUE-SKILLS per un valore di oltre 720.000,00, agirà per rafforzare, con ulteriori progettualità, il Sistema delle scuole professionali dell'Area Adriatico-Ionica nei settori della strategia EUSAIR, promuovendo la mobilità della conoscenza e la creazione di percorsi professionali a supporto della strategica catena del valore soprattutto nel settore professionale del nautico e del turismo. Attraverso queste azioni, che tra l'altro rafforzano l'integrazione dei percorsi formativi con i percorsi lavorativi, si intende contribuire alla costruzione di reti istituzionali tra il mercato del lavoro e l'istruzione, costituendo un importante passo nel concetto di integrazione dei futuri lavoratori extra UE in area UE.

Sempre con la Direzione centrale lavoro, formazione, istruzione, pari opportunità, politiche giovanili, ricerca e università grazie all'attività di progettazione attuata, nel 2017 verranno avviate le attività del progetto MAESTRALE, finanziato per € 2.407.425 dal Programma INTERREG MEDITERRANEO, il cui obiettivo consiste nella promozione e nello sviluppo di energia rinnovabile

dal mare (energia blu) come settore chiave per una crescita sostenibile nell'area mediterranea, attraverso la creazione e la formazione di network transazionali tra i cluster innovativi. Si sta attualmente lavorando con la Direzione per cercare di coordinare le attività finanziate sui cluster innovativi con le attività finanziate dal POR FESR in modo da poter affiancare le azioni in un'ottica di confronto internazionale.

Con il Servizio relazioni internazionali e infrastrutture strategiche proseguirà anche nel 2017 il finanziamento per lo sportello FVG in Serbia. Non si registrano attività di progettazione per la Direzione, se non la scrittura e l'attuazione del progetto I4 TOUR, progetto di sviluppo turistico in Albania, del valore di 377.918,00 finanziato dal programma di cooperazione italiano di rientro del debito albanese (IADSA) che proseguirà fino a giugno 2017.

In attuazione a quanto stabilito dalla Convenzione con la Regione FVG, Informest ha attivato nel corso dello scorso biennio lo sportello digitale per fornire informazioni ai comuni interessati alla progettazione europea. Nell'ambito della riforma delle UTI, Informest ha supportato, nel recente bando del programma INTERREG ITALIA SLOVENIA, la UTI Basso Isontino, la UTI Unione Giuliana, la UTI Friuli Centrale, e la UTI dell'Alto Friuli nella progettazione europea, includendo le stesse in numerosi partenariati e facendosi parte attiva nel supporto tecnico alla progettazione. Inoltre, in attuazione della convenzione siglata con AICCRE ed all'apertura di una sede della medesima proprio in Informest nel corso degli ultimi mesi del 2016, particolare attenzione verrà dedicata ai comuni ad essa associati con la costruzione di un piano di lavoro per l'annualità 2017 che terrà conto dei Piani strategici delle UTI, che verranno finalizzati dalle singole amministrazioni entro il 2016. Ruolo fondamentale nell'ambito del mandato relativo al supporto ai comuni, Informest lo sta svolgendo per il Comune di Gorizia (ora UTI), attuando l'innovativa azione del GECT GO che viene considerata una best practice a livello europeo, essendo l'unica operazione che prevede l'attuazione di un Investimento Territoriale Integrato attraverso un GECT.

Con riferimento ai progetti che Informest ha saputo attrarre sul territorio a favore delle comunità locali, si cita nel programma di lavoro del 2017 anche il progetto SISMA, finanziato dal Programma INTERREG MED per € 600.000, che darà agli enti locali del FVG che si candideranno ad essere beneficiari l'opportunità di aumentare il numero di piani di efficienza energetica attraverso l'EPC (Energy Performance Contracting).

Nel corso del 2017 proseguirà l'azione di Informest volta anche a favore delle amministrazioni centrali dello Stato, sia attraverso la prosecuzione delle attività del principale progetto italiano per la lotta contro il terrorismo attuato dal Ministero dell'Interno a beneficio dei Western Balkans, azione direttamente delegata dalla Commissione Europea al Governo italiano, sia attraverso il supporto ai programmi di gemellaggio amministrativo tra stati membri e non membri, grazie all'accreditamento, che ci viene confermato ogni anno per la gestione di progetti nell'ambito del Programma Twinning.

Il Consiglio di Amministrazione con questa relazione ha inteso delineare con puntualità le linee di intervento con cui intende operare e ne chiede pertanto piena condivisione agli associati chiedendo l'approvazione del presente documento contabile e programmatico.

PROSPETTO
BILANCIO PREVENTIVO 2017 E
PIANO TRIENNALE 2017-2019

BILANCIO PREVISIONALE 2017 E PIANO TRIENNALE 2017-2019

CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	diff. Preventivo 2017 e preventivo 2016	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
A. VALORE DELLA PRODUZIONE					
1 Valore delle vendite e delle prestazioni	1.300.096,89	624.403,00	- 675.693,89	229.625,00	133.336,00
<i>Contributi su progetti</i>	1.300.096,89	624.403,00	- 675.693,89	229.625,00	133.336,00
5 Altri ricavi e proventi	1.454.212,16	1.170.255,00	- 283.957,16	1.387.911,00	1.436.998,00
<i>Contributi-Trasferimento fondo L.19/91</i>	1.454.212,16	1.170.255,00	- 283.957,16	1.387.911,00	1.436.998,00
<i>Altri ricavi e proventi</i>			-		
			-		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.754.309,05	1.794.658,00	- 959.651,05	1.617.536,00	1.570.334,00
			-		
B. COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Materiali di consumo, scorte e merci	5.000,00	2.500,00	- 2.500,00	2.500,00	2.500,00
			-		
7) Servizi	1.371.805,81	576.777,00	- 795.028,81	365.621,00	319.773,00
<i>Costi esterni implementazione attività</i>	1.067.226,14	304.912,00	- 762.314,14	91.301,00	45.543,00
<i>Viaggi e Trasferte</i>	15.000,00	15.000,00	-	15.000,00	15.000,00
<i>Prestazioni profes. amm.ve e tecniche</i>	90.000,00	62.550,00	- 27.450,00	61.900,00	61.900,00
<i>Costi organi sociali</i>	95.406,67	94.365,00	- 1.041,67	97.400,00	97.400,00
<i>Oneri amministrativi</i>	104.173,00	99.950,00	- 4.223,00	100.020,00	99.930,00
8) Godimento di beni di terzi	6.150,00	-	- 6.150,00	-	-
			-		
9) Personale	1.306.214,24	1.145.163,00	- 161.051,24	1.170.384,00	1.171.884,00
<i>a) Salari e stipendi</i>	903.200,00	788.897,00	- 114.303,00	806.366,00	806.366,00
<i>b) Oneri sociali</i>	283.200,00	251.510,00	- 31.690,00	257.050,00	257.050,00
<i>c) Trattamento di fine rapporto</i>	86.000,00	73.137,00	- 12.863,00	74.674,00	76.174,00
<i>d) Accantonamento ferie e permessi</i>	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00	5.000,00
<i>e) Altri costi:</i>	28.814,24	26.619,00	- 2.195,24	27.294,00	27.294,00
			-		
10) Ammortamenti e svalutazioni	41.100,00	37.924,00	- 3.176,00	37.178,00	33.173,00
<i>Ammort. delle immob. immateriali</i>	1.600,00	1.600,00	-	1.545,00	1.180,00
<i>Ammort. delle immob. materiali</i>	39.500,00	36.324,00	- 3.176,00	35.633,00	31.993,00
14) Oneri diversi di gestione	18.000,00	12.000,00	- 6.000,00	12.000,00	12.000,00
			-		
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.748.270,05	1.774.364,00	- 973.906,05	1.587.683,00	1.539.330,00
			-		
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PROD. (A-B)	6.039,00	20.294,00	14.255,00	29.853,00	31.004,00

CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	Preventivo 2017 e preventivo 2016	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-		
Altri proventi finanziari	75.889,30	51.325,00	- 24.564,30	43.251,00	42.100,00
<i>b) Da titoli nelle immobilizzazioni</i>	25.489,30	671,00	- 24.818,30		-
<i>c) Da titoli nell'attivo circolante</i>		3.454,00	3.454,00	1.151,00	
<i>d) Proventi diversi dai precedenti</i>	50.400,00	47.200,00	- 3.200,00	42.100,00	42.100,00
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	75.889,30	51.325,00	- 24.564,30	43.251,00	42.100,00
TOTALE ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	75.889,30	51.325,00	- 24.564,30	43.251,00	42.100,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	81.928,30	71.619,00	- 10.309,30	73.104,00	73.104,00
22 Imposte sul reddito dell'esercizio	81.928,30	71.619,00	- 10.309,30	73.104,00	73.104,00
Risultato a pareggio	0	0	0	0	0

Gentili associati,
ritengo doveroso sottolineare che l'utilizzo del fondo di dotazione previsto nel bilancio preventivo 2017 e nelle proiezioni 2018-2019, ridurrà la disponibilità di liquidità dell'ente secondo la seguente previsione:

DISPONIBILITA'	2017	2018	2019
Disponibilità iniziale	5.500.000,00	4.329.745,00	2.941.834,00
Utilizzo fondo	-1.170.255,00	- 1.387.911,00	- 1.436.998,00
Totale disponibilità finale	4.329.745,00	2.941.834,00	1.504.836,00

La previsione di utilizzo del fondo è prudenziale in quanto a consuntivo il dato risulta essere sempre migliorativo. Nel 2016 a fronte di una previsione di utilizzo del fondo pari a euro 1.454.212,16 si avrà a consuntivo un effettivo utilizzo di circa euro 1.000.000,00 con un risparmio di circa 450.000,00 euro.

In attuazione alla delibera dell'Assemblea degli associati n. 5 del 18/12/2014 con la quale gli associati hanno preso atto della necessità di rifinanziamento annuo al fondo di dotazione di Informest di € 1.500.000,00 per il periodo 2016-2018, in data 8/9/2016 è stata inviata comunicazione agli stessi al fine di permettere a ciascuna amministrazione di avviare le necessarie procedure. Seppure all'atto di redazione del bilancio preventivo non siano giunte comunicazioni ufficiali relative all'effettivo stanziamento dei fondi, si riporta di seguito la situazione della disponibilità per il prossimo triennio nel caso gli associati decidessero di procedere con il rifinanziamento annuo di cui alla delibera sopracitata.

DISPONIBILITA'	2017	2018	2019
Disponibilità iniziale	5.500.000,00	5.829.745,00	5.941.834,00
Rifinanziamento annuo	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Utilizzo fondo	-1.170.255,00	-1.387.911,00	-1.436.998,00
Totale disponibilità finale	5.829.745,00	5.941.834,00	6.004.836,00

**NOTA ESPLICATIVA ALLE VOCI
DEL BILANCIO PREVENTIVO 2017 E
PIANO TRIENNALE 2017-2019**

NOTA ESPLICATIVA

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. Valore delle vendite e delle prestazioni

	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	Variazione	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
Valore delle vendite e delle prestazioni	1.300.096,89	624.403,00	- 675.693,89	229.625,00	133.336,00
<i>Contributi su progetti</i>	1.300.096,89	624.403,00	- 675.693,89	229.625,00	133.336,00

L'importo rappresenta i contributi per l'attività progettuale acquisita su bandi dell'Unione Europea e non tiene conto dei futuri contributi che possano essere assegnati ad Informest nelle annualità 2017-2019

5. Altri ricavi e proventi

5.2 Contributi-Trasferimento fondo L19/91

	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	Variazione	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
Altri ricavi e proventi	1.454.212,16	1.170.255,00	- 283.957,16	1.387.911,00	1.436.998,00
<i>Contributi-Trasferimento fondo L19/91</i>	1.454.212,16	1.170.255,00	-283.957,16	1.387.911,00	1.436.998,00

L'importo rappresenta la previsione dell'utilizzo del fondo di dotazione a copertura dei costi dell'attività istituzionale e di funzionamento dell'Ente.

A seguito del recesso dell'Associato fondatore ICE- Agenzia e degli Associati di diritto Unioncamere Nazionale, Provincia Autonoma di Trento, Regione Autonoma Trentino Alto Adige, che ai sensi dell'art. 24 del Codice Civile, sono divenute efficaci a far data dal 01.01.2016, le relative quote del fondo di dotazione sono state ridistribuite a favore degli altri associati.

Con effetto dal 2016 è entrato a far parte della compagine associativa l'Azienda per l'Assistenza Sanitaria n. 2 Bassa Friulana- Isontina quale associato ordinario di Informest.

Ai sensi del dell'art. 4 c 5 dello Statuto vigente dell'Ente è stata inoltre adeguato l'ammontare della quota minima di partecipazione di € 5.000,00.

La partecipazione al Fondo di dotazione risulta così ripartita:

	%	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
SOCI FONDATORI				
Regione Autonoma FVG	76,779	898.506,50	1.065.619,93	1.103.308,29
Regione del Veneto	22,957	268.656,72	318.624,24	329.893,20
SOCI DI DIRITTO				-
Unioncamere FVG	0,066	772,95	916,71	949,13
SOCI ORDINARI				-
CCIAA FVG	0,066	772,95	916,71	949,13
Comune di Gorizia	0,066	772,95	916,71	949,13
Azienda Sanitaria n. 2 Bassa Friulana – Isontina	0,066	772,95	916,71	949,13
TOTALI	100,000	1.170.255,00	1.387.911,00	1.436.998,00

B. COSTO DELLA PRODUZIONE

6) Materiali di consumo, scorte e merci

	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	Variazione	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
Materiali di consumo, scorte e merci	5.000,00	2.500,00	- 2.500,00	2.500,00	2.500,00

L'importo rappresenta la previsione del costo per l'acquisto di materiali di consumo (cancelleria, stampati, toner, carta, ecc.) funzionale all'attività dell'ente.

7) Servizi

	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	Variazione	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
Servizi	1.371.805,81	576.777,00	- 795.028,81	365.621,00	319.773,00

La voce si suddivide in:

	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	Variazione	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
Costi esterni implementazione attività	1.067.226,14	304.912,00	- 762.314,14	91.301,00	45.543,00

I costi che ricadono in questa voce includono tutte le attività che Informest attiverà a favore del territorio. Si tratta, infatti, di costi totalmente coperti dai contributi europei e pertanto che non gravano sul fondo di dotazione ex-lege 19/91. Come si può vedere, la voce quasi si annulla nell'annualità 2018 e ancor di più nell'annualità 2019, in quanto è proporzionale all'acquisizione di fondi europei su specifici progetti di sviluppo del territorio.

	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	Variazione	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
Viaggi e Trasferte	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00

La voce rappresenta il costo per missioni istituzionali e missioni finalizzate allo sviluppo dell'attività dell'Ente.

	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	Variazione	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
Prestazioni professionali amm.ve e tecniche	90.000,00	62.550,00	- 27.450,00	61.900,00	61.900,00

La voce prevede i seguenti costi:

- Servizio elaborazione paghe e dichiarativi € 12.200,00
- Servizi assistenza legale contratti per € 7.650,00
- Altri servizi tecnici di carattere generale per adempiere agli obblighi di legge (ad esempio l.81/2008, D.Lgs 231/2001, ecc.) per € 17.700,00
- Assistenza gestione amministrativa e legale per € 25.000,00. L'importo rappresenta lo stanziamento per l'assistenza per affrontare le vertenze legali in ambito di diritto del lavoro che sono sorte a seguito dell'operazione di ristrutturazione dell'organizzazione del personale.

	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	Variazione	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
Costi organi sociali	95.406,67	94.365,00	- 1.041,67	97.400,00	97.400,00
<i>Compensi e rimborsi consiglieri</i>	<i>61.080,00</i>	<i>58.955,00</i>	<i>- 2.125,00</i>	<i>61.435,00</i>	<i>61.435,00</i>
<i>Compensi e rimborsi revisori</i>	<i>31.326,67</i>	<i>34.410,00</i>	<i>3.083,33</i>	<i>34.965,00</i>	<i>34.965,00</i>
<i>Spese di rappresentanza</i>	<i>3.000,00</i>	<i>1.000,00</i>	<i>- 2.000,00</i>	<i>1.000,00</i>	<i>1.000,00</i>

I compensi sono calcolati con riferimento a quanto stanziato dagli associati con delibera n. 2 del 27.06.2014.

	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	Variazione	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
Oneri amministrativi	104.173,00	99.950,00	- 4.223,00	100.020,00	99.930,00
<i>Spese postali</i>	<i>2.500,00</i>	<i>2.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.500,00</i>	<i>2.500,00</i>
<i>Spese telefoniche/fax</i>	<i>14.600,00</i>	<i>14.400,00</i>	<i>- 200,00</i>	<i>14.400,00</i>	<i>14.400,00</i>
<i>Assicurazioni generali</i>	<i>20.000,00</i>	<i>20.000,00</i>	<i>-</i>	<i>20.000,00</i>	<i>20.000,00</i>
<i>Manutenzioni e riparazioni</i>	<i>28.920,00</i>	<i>24.800,00</i>	<i>- 4.120,00</i>	<i>24.800,00</i>	<i>24.800,00</i>
<i>Abbonamenti e pubblicazioni</i>	<i>660,00</i>	<i>650,00</i>	<i>-10,00</i>	<i>650,00</i>	<i>650,00</i>
<i>Costo riscaldamento</i>	<i>6.500,00</i>	<i>6.500,00</i>	<i>-</i>	<i>6.500,00</i>	<i>6.500,00</i>
<i>Costo acqua - elettricità</i>	<i>10.000,00</i>	<i>9.000,00</i>	<i>- 1.000,00</i>	<i>9.000,00</i>	<i>9.000,00</i>
<i>Costo vigilanza</i>	<i>550,00</i>	<i>650,00</i>	<i>100,00</i>	<i>650,00</i>	<i>650,00</i>

Servizio conservazione digit./Pec	2.043,00	2.370,00	327,00	2.440,00	2.350,00
Costo pulizie	13.500,00	13.500,00	-	13.500,00	13.500,00
Spese Varie Generali	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00
Spese Bancarie	2.900,00	3.580,00	680,00	3.580,00	3.580,00
Deposito archivio esterno	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00

La voce "manutenzione e riparazioni" comprende i contratti di manutenzione per attrezzature ufficio (€ 7.800,00), manutenzione software e antivirus (€ 1.320,00), impianto telefonico (€ 600,00), manutenzione del giardino (€ 650,00), manutenzione impianto di riscaldamento, condizionamento, idrosanitario ed elettrico (€ 5.000,00), impianto antincendio e antintrusione (€ 850,00), manutenzioni impreviste delle attrezzature e degli impianti manutenzione (€ 1.750,00), nonché costi di manutenzione ordinaria e/o straordinaria dello stabile della sede di Gorizia (€ 6.830,00).

8) Godimento di beni di terzi

	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	Variazione	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
Godimento di beni di terzi	6.150,00	0,00	0	0,00	0,00

Ai sensi della delibera del Consiglio di Amministrazione n. 26 del 17/11/2015 con effetto dal 1/4/2016 è stato disdetto il contratto di locazione dell'ufficio della sede veneta a Treviso con l'intento di trasferirla a Portogruaro presso la sede di Informest Consulting srl. Con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 13 del 6/5/2016 è stato approvato l'avvio dell'iter di messa in vendita tramite procedura ad evidenza pubblica della Informest Consulting Srl (approvato dagli associati con delibera 2 del 14/06/2016, che si è concluso con la cessione in data 28/07/2016).

In attesa dell'espressione di volontà da parte della Regione del Veneto in merito al mantenimento o meno della partecipazione all'Associazione, di cui alla Deliberazione della Giunta Regionale n. 1590 del 10/11/2015, sono in corso di valutazione altre soluzioni che possano permettere l'individuazione di una sede veneta di rappresentanza di Informest in comodato gratuito.

9) Personale

	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	Variazione	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
Personale	1.306.214,24	1.145.163,00	- 161.051,24	1.170.384,00	1.171.884,00
a) Salari e stipendi	903.200,00	788.897,00	- 114.303,00	806.366,00	806.366,00
b) Oneri sociali	283.200,00	251.510,00	- 31.690,00	257.050,00	257.050,00
c) Trattamento di fine rapporto	86.000,00	73.137,00	- 12.863,00	74.674,00	76.174,00
d) Accanton. ferie e permessi	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00	5.000,00
e) Altri costi:	28.814,24	26.619,00	- 2.195,24	27.294,00	27.294,00
- Pasti	23.814,24	21.619,00	- 2.195,24	22.294,00	22.294,00
- Costi formazione aziendale	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00	5.000,00

Il personale in forza risulta essere così suddivisa:

	31/12/2015	31/12/2016
<i>Dirigenti</i>	1	1
<i>Quadri</i>	2	0
<i>Impiegati t. indeterminato</i>	20	20
Totale	23	21

La voce "Salari e stipendi" comprende le retribuzioni lorde del personale dipendente di Informest. La voce "Oneri sociali" comprende tutti gli oneri di competenza dell'anno ad Enti previdenziali ed assistenziali o ad altri Istituti obbligatori.

La voce "Trattamento fine rapporto" rappresenta la stima dell'accantonamento della quota TFR.

La voce "Accantonamento ferie e permessi" rappresenta la stima del valore delle ore di ferie, permessi ed ex festività non godute nell'anno.

La voce "Altri costi" comprende la spesa preventivata per la formazione del personale (si prevedono corsi di aggiornamento professionale relativamente agli obblighi di legge vigenti) e la spesa stimata per il servizio sostitutivo di mensa aziendale tramite buoni pasto, ipotizzando che quanto previsto al punto 3 del Contratto Integrativo 2014-2016 del personale di Informest venga confermato nel Contratto Integrativo 2017-2019.

10) Ammortamenti e svalutazioni

	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	Variazione	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	41.100,00	37.924,00	- 3.176,00	37.178,00	33.173,00
<i>Amm.to delle immob. immateriali</i>	1.600,00	1.600,00	- 0,00	1.545,00	1.180,00
<i>Amm.to delle immob. materiali</i>	39.500,00	36.324,00	- 3.176,00	35.633,00	31.993,00

Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

Il preventivo degli ammortamenti sulle immobilizzazioni immateriali è stato calcolato applicando le aliquote economico-tecniche in linea con quelle fiscali.

Nel 2017 si prevede una spesa per immobilizzazioni immateriali di € 1.500,00 per la sostituzione di alcuni computer con relativi software.

Nel 2017 e 2018 si stima una spesa per immobilizzazioni immateriali di 800,00€ l'anno.

La stima è rappresentata dall'ammortamento dei software su licenza.

Ammortamenti immobilizzazioni materiali

Il preventivo degli ammortamenti ordinari sulle immobilizzazioni tecniche è stato calcolato applicando le aliquote economico-tecniche in linea con quelle fiscali.

Nel 2016 si prevede una spesa per immobilizzazioni tecniche di € 3.000,00 per la sostituzione di apparecchiature elettroniche e telefoni mobili. Nel 2017 e 2018 si stima una spesa per € 2.000,00 l'anno.

La stima 2017 è così suddivisa:

	PREVENTIVO 2017
<i>Ammortamento Macchine ufficio elettroniche</i>	3.178,19
<i>Ammortamento attrezzature varia</i>	145,22
<i>Ammortamento impianti cellulari</i>	165,90
<i>Ammortamento fabbricati</i>	27.628,88
<i>Ammortamento impianti generici</i>	3.889,25
<i>Ammortamento mobili e arredi</i>	1.316,56
TOTALE	36.324,00

14) Oneri diversi di gestione

	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	Variazione	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
Oneri diversi di gestione	18.000,00	12.000,00	- 6.000,00	12.000,00	12.000,00
<i>Spese bolli, vidimaz., diritti</i>	11.000,00	5.000,00	- 6.000,00	5.000,00	5.000,00
<i>Imposte IMU/RIFIUTI/Passo carraio</i>	7.000,00	7.000,00	-	7.000,00	7.000,00

La spesa per bolli è rappresentata principalmente dall'imposta di bollo sul patrimonio finanziario.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	Variazione	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
Proventi finanziari	75.889,30	51.325,00	- 24.564,30	43.251,00	42.100,00
<i>Da titoli nelle immobilizzazioni</i>	25.489,30	671,00	- 24.818,30	0,00	0,00
<i>Da titoli nell'attivo circolante</i>	0,00	3.454,00	3.454,00	1.151,00	0,00
<i>Proventi diversi dai precedenti:</i>	50.400,00	47.200,00	- 3.200,00	42.100,00	42.100,00
- Da Interessi Attivi su c/c Bancari	0,00	4.200,00	4.200,00	2.100,00	2.100,00
- Proventi Unipol	50.400,00	43.000,00	-7.400,00	40.000,00	40.000,00

L'importo è rappresentato dai proventi stimati sul Fondo di Dotazione investito in titoli, depositato presso conti correnti bancari o investito in contratti di capitalizzazione.

Nel corso del 2014, a seguito della delibera n. 8 del 28/02/2014, è stato sottoscritto con Unipol Assicurazioni un contratto di capitalizzazione con rivalutazione del capitale per il valore di € 2.000.000,00 che al 31/12/2016 si stima ammonti a € 2.150.000,00 in considerazione del rendimento degli anni 2014 e 2015. In sede di previsione su tale investimento è stato prudenzialmente stimato un rendimento netto del 2% per il 2017 e del 1.90% circa nel 2018 e 2019 ma l'andamento storico del fondo permette di auspicare un maggior rendimento.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	Variazione	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
<i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>	81.928,30	71.619,00	-10.309,30	73.104,00	73.104,00

L'ammontare è rappresentato quasi totalmente dall'Imposta IRAP, calcolata con il sistema retributivo applicando l'aliquota del 8.5%. La riduzione del valore nel triennio 2017-2019 rispetto al preventivo 2016 è determinata pertanto dalla riduzione del costo del personale.