

BILANCIO

PREVENTIVO

2018

E PIANO TRIENNALE

2018-2020

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 2018 E PIANO TRIENNALE 2018-2020

Indice

Relazione del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio Preventivo 2018 e Piano Triennale 2018-2020	3
Prospetto Bilancio Preventivo 2018 e Piano Triennale 2018-2020.....	7
Nota esplicativa alle voci del Bilancio Preventivo 2018 e Piano Triennale 2018-2020	10

**RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE SUL
BILANCIO PREVENTIVO 2018 E
PIANO TRIENNALE 2018-2020**

Relazione al Bilancio preventivo 2018

Signori Associati,

il bilancio preventivo per il prossimo triennio rappresenta la prosecuzione di quanto già avviato dal Consiglio di Amministrazione precedente in continuità con le scelte strategiche adottate.

Nel prendere atto dell'importante riduzione dei costi attuata dalla precedente gestione, il Consiglio di Amministrazione propone il bilancio preventivo con una contrazione dell'utilizzo del Fondo di dotazione di € 327.149,00, frutto del minor costo della struttura ma soprattutto del lavoro svolto nell'attività progettuale a supporto del territorio e degli enti coinvolti in progettualità europee.

Se da un lato il bilancio preventivo non ipotizza un'ulteriore contrazione dei costi, dall'altro registra maggiori contributi sia da fondi comunitari che da fondi regionali.

Viene infatti previsto che la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia confermi il contributo di € 500.000,00, già stanziato nella scorsa annualità, per la copertura dei costi operativi originati dalla Convenzione quadro sottoscritta nel 2014 e in vigore fino al 2020.

L'attuazione della Convenzione nel corso del 2017 ha focalizzato l'attività di Informest su tre assi principali: (i) supporto alle Direzioni regionali nella progettazione europea; (ii) supporto agli enti territoriali nello sviluppo di progettazioni a favore del territorio, con particolare riferimento alle UTI; (iii) supporto alle Agenzie regionali di settore nell'attrazione di risorse europee.

Se da un lato non tutte le Direzioni regionali hanno utilizzato lo strumento della Convenzione per attivare le proprie progettualità, grande rilievo ha assunto nel corso del 2017 l'attività svolta da Informest a favore delle neonate Unioni Territoriali Intercomunali, che in forza delle previsioni contenute nella legge regionale n. 26/2014 acquisiscono competenze nella progettazione europea.

Il Consiglio di Amministrazione intende pertanto supportare lo sviluppo delle attività a favore del territorio per consentire una maggiore attrazione ed un maggiore assorbimento dei fondi europei negli ambiti comunali che al meglio possono esprimere i fabbisogni del cittadino, avvicinando e rendendo più tangibile il vantaggio europeo alle comunità locali.

Nel corso del triennio 2018-2020, il Consiglio di Amministrazione si adopererà al fine di attivare sia un maggiore coinvolgimento di Informest nell'attuazione dei fondi europei in gestione all'amministrazione regionale sia per impostare un percorso partecipato per la futura programmazione post 2020 dei fondi strutturali.

Il Consiglio di Amministrazione deve tuttavia non solo delineare una linea di attività che possa esprimersi poi in numeri di bilancio, proseguendo quanto già sviluppato in sede di attuazione della Convenzione quadro con la Regione Friuli Venezia Giulia, ma concentrarsi sul tema ben più rilevante in merito alle strategie sul futuro dell'ente.

Seppure le azioni attuate dalla precedente gestione hanno permesso di contenere l'utilizzo del Fondo di dotazione di Informest, preservandone la capacità operativa, rimane tuttavia irrisolta la questione per cui tale fondo di dotazione andrà erodendosi negli anni futuri, con problemi via via più importanti anche di liquidità nell'acquisizione e nella gestione dei progetti europei.

Ciò rende quanto mai attuale il dettato della delibera assembleare del 18 dicembre 2014 con cui gli associati di Informest prendevano atto formalmente della necessità di un rifinanziamento annuo al Fondo di dotazione di € 1.500.000,00 per il periodo 2016-2018 per complessivi € 4.500.000,00.

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

Si ricorda inoltre l'importante azione di cessione della Informest Consulting srl, azione posta in essere per poter adempiere alle condizionalità più volte espresse dagli associati fondatori sulla trasformazione di Informest in una forma maggiormente corrispondente al proprio mandato di ente partecipato per la quasi totalità dai due associati fondatori Regione Friuli Venezia Giulia e Regione del Veneto. La forma associativa, decisa oltre vent'anni fa a fronte di una compagine sociale ben più nutrita, potrebbe non rispondere più né allo stato di fatto attuale né agli obiettivi che sono stati delineati dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia. Il Consiglio di Amministrazione ritiene che sia necessario aprire un serio ragionamento con gli associati, avendo Informest adempiuto a tutte le condizionalità espresse dai medesimi, per addivenire ad una riforma dello status giuridico dell'ente.

Al fine di delineare una strategia futura di Informest, risulta rilevante anche una presa di posizione maggiormente esplicita da parte della Regione del Veneto.

Seppure l'art. 22 della Legge regionale 30 dicembre 2016 n. 30 abbia autorizzato la Giunta regionale veneta a recedere da Informest entro 36 mesi dall'entrata in vigore della legge medesima, pertanto entro dicembre 2019, non vi sono ad oggi chiare determinazioni né della volontà di voler utilizzare Informest a servizio dell'Amministrazione regionale, né di voler attivare l'azione di recesso. Una maggiore chiarezza della strategia adottata dalla Regione del Veneto sarebbe di grande utilità per il Consiglio di Amministrazione appena insediato al fine di pianificare e sviluppare la propria attività con maggiore consapevolezza, efficacia ed efficienza.

Per quanto riguarda le attività previste nel corso del 2018 ed inserite nel bilancio preventivo, continueranno 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. Continueranno inoltre i progetti CRE-HUB e CHIMERA finanziati dai programmi transnazionali UE Interreg Europe e MED relativamente alla messa in opera di azioni a favore delle imprese e dei distretti culturali e creativi. Importante è inoltre l'attività di progettazione a supporto della Direzione relativamente alle progettualità strategiche che potranno venir finanziate dal Programma INTERREG VA Italia Slovenia sia nell'asse riservato all'innovazione, sia nell'asse dedicato alla valorizzazione del patrimonio ambientale e culturale dell'area transfrontaliera.

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 2018.

Per quanto riguarda il supporto alla Direzione Centrale lavoro, formazione, istruzione, pari opportunità, politiche giovanili, ricerca e università, nel corso del 2018 si svolgeranno le attività del

progetto Blue CAP per capitalizzare ed unire le esperienze realizzate nei progetti Kepass e Blue skills (2015-2017) al fine di avviare e consolidare l'esperienza di scambio di studenti delle scuole superiori (istituti professionali nautici), fra Italia e Croazia. Gli studenti che parteciperanno allo scambio transfrontaliero soggiornando per 3 mesi presso un Istituto superiore sulla sponda adriatica opposta, oltre a frequentare i corsi in aula, potranno anche realizzare dei tirocini presso imprese locali (alternanza scuola lavoro). Per quanto riguarda invece l'attuazione delle Strategie di Specializzazione Intelligente, Informest sta collaborando con la Direzione nella messa in opera del progetto MAESTRALE, finanziato dal programma INTERREG MED, per lo sviluppo e la promozione delle energie blu, in connessione con la politica innovativa dei cluster dell'economia del mare. In tale contesto, è attiva la collaborazione con il cluster MARE FVG.

Rispetto alle attività inserite nel programma dei lavori del 2018, importanza strategica assume certamente il ruolo di Informest in qualità di soggetto attuatore del Ministero dell'Interno per l'implementazione del progetto italiano di contrasto al crimine organizzato nei Balcani che nel 2018 attuerà la seconda fase, dopo una prima fase di attuazione sviluppata nel periodo 2015-2017. Viene pertanto riconfermato il ruolo di Informest anche a livello nazionale ad attestare che le competenze interne all'ente rappresentano un importante valore aggiunto non solo a livello regionale.

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. Nel corso del 2017 numerosi sono stati i progetti attivati con le UTI (in particolare le UTI Valli e Dolomiti Friulane, Sile Meduna, Medio Friuli, Riviera Bassa Friulana, Agro Aquileiese, Friuli Centrale) e presentati a finanziamento su vari programmi di cooperazione transfrontaliera e transnazionale. Essendo i progetti ancora in corso di valutazione, tale attività non è stata ancora inserita a bilancio per il 2018: pertanto i dati di bilancio potranno essere migliorativi e consentire una ulteriore diminuzione dell'utilizzo del Fondo di dotazione. Nell'ambito di tale attività, si ricorda l'importante contributo della struttura e degli organi di Informest all'operazione GECT GO in supporto al Comune di Gorizia, che prevede un impegno importante e di responsabilità per gli anni a venire.

Infine, con riferimento ai progetti che Informest ha saputo attrarre sul territorio a favore delle comunità locali, si cita nel programma di lavoro del 2018 anche il progetto SISMA, finanziato dal Programma INTERREG MED, 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).

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

PROSPETTO

BILANCIO PREVENTIVO 2018 E PIANO

TRIENNALE 2018-2020

BILANCIO PREVENTIVO 2018 E PIANO TRIENNALE 2018-2020

CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	Diff. Preventivo 2018 e preventivo 2017	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
A. VALORE DELLA PRODUZIONE					
1 Valore delle vendite e delle prestazioni	624.403,00	1.177.305,00	552.902,00	425.650,00	15.205,00
<i>Contributi su progetti</i>	624.403,00	1.177.305,00	552.902,00	425.650,00	15.205,00
5 Altri ricavi e proventi	1.170.255,00	843.106,00	- 327.149,00	1.239.291,00	1.503.799,00
<i>Contributi-Trasferimento fondo L.19/91</i>	1.170.255,00	843.106,00	- 327.149,00	1.239.291,00	1.503.799,00
<i>Altri ricavi e proventi</i>					
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.794.658,00	2.020.411,00	225.753,00	1.664.941,00	1.519.004,00
B. COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Materiali di consumo, scorte e merci	2.500,00	2.500,00	-	2.500,00	2.500,00
7) Servizi	581.127,00	836.885,00	255.758,00	446.635,00	286.400,00
<i>Costi esterni implementazione attività</i>	304.912,00	568.800,00	263.888,00	176.980,00	12.475,00
<i>Viaggi e Trasferte</i>	15.000,00	10.000,00	- 5.000,00	10.000,00	10.000,00
<i>Prestazioni profes. amm.ve e tecniche</i>	62.550,00	58.200,00	- 4.350,00	61.600,00	62.500,00
<i>Costi organi sociali</i>	94.365,00	94.365,00	-	94.365,00	94.365,00
<i>Oneri amministrativi</i>	104.300,00	105.520,00	1.220,00	103.690,00	107.060,00
9) Personale	1.140.163,00	1.110.139,00	- 30.024,00	1.112.139,00	1.114.139,00
<i>a) Salari e stipendi</i>	788.897,00	766.067,00	- 22.830,00	766.067,00	766.067,00
<i>b) Oneri sociali</i>	251.510,00	243.514,00	- 7.996,00	243.514,00	243.514,00
<i>c) Trattamento di fine rapporto</i>	73.137,00	74.325,00	1.188,00	76.325,00	78.325,00
<i>d) Accantonamento ferie e permessi</i>	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00	5.000,00
<i>e) Altri costi:</i>	21.619,00	21.233,00	- 386,00	21.233,00	21.233,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	37.924,00	38.135,00	211,00	34.970,00	33.440,00
<i>Ammort. delle immob. immateriali</i>	1.600,00	2.385,00	785,00	2.070,00	1.790,00
<i>Ammort. delle immob. materiali</i>	36.324,00	35.750,00	- 574,00	32.900,00	31.650,00
14) Oneri diversi di gestione	12.650,00	12.000,00	- 650,00	12.000,00	12.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.774.364,00	1.999.659,00	225.295,00	1.608.244,00	1.448.479,00
	-	-	-	-	-
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PROD. (A-B)	20.294,00	20.752,00	458,00	56.697,00	70.525,00

CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	Diff. Preventivo 2018 e preventivo 2017	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
Altri proventi finanziari	51.325,00	49.773,00	- 1.552,00	13.828,00	-
<i>b) Da titoli nelle immobilizzazioni</i>	671,00		- 671,00		
<i>c) Da titoli nell'attivo circolante</i>	3.454,00	6.333,00	2.879,00	2.638,00	
<i>d) Proventi diversi dai precedenti</i>	47.200,00	43.440,00	- 3.760,00	11.190,00	-
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	51.325,00	49.773,00	- 1.552,00	13.828,00	-
TOTALE ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	51.325,00	49.773,00	- 1.552,00	13.828,00	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	71.619,00	70.525,00	- 1.094,00	70.525,00	70.525,00
22 Imposte sul reddito dell'esercizio	71.619,00	70.525,00	- 1.094,00	70.525,00	70.525,00
Risultato a pareggio	0	0	0	0	0

**NOTA ESPLICATIVA ALLE VOCI
DEL BILANCIO PREVENTIVO 2018 E PIANO
TRIENNALE 2018-2020**

NOTA ESPLICATIVA

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. Valore delle vendite e delle prestazioni

	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	Variazione	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
Valore delle vendite e delle prestazioni	624.403,00	1.177.305,00	552.902,00	425.650,00	15.205,00
<i>Contributi su progetti</i>	624.403,00	1.177.305,00	552.902,00	425.650,00	15.205,00

L'importo rappresenta i contributi per l'attività progettuale già acquisita su bandi dell'Unione Europea e l'attività svolta nell'ambito della legge regionale 3/2002 all'articolo 9, comma 10, per lo sviluppo delle attività in favore del territorio della Regione Friuli Venezia Giulia: non tiene pertanto conto dei contributi e dei progetti che potranno essere assegnati ad Informest nelle annualità 2018-2020.

5. Altri ricavi e proventi

5.2 Contributi-Trasferimento fondo L19/91

	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	Variazione	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
Altri ricavi e proventi	1.170.255,00	843.106,00	-327.149,00	1.239.291,00	1.503.799,00
<i>Contributi-Trasferimento fondo L19/91</i>	1.170.255,00	843.106,00	-327.149,00	1.239.291,00	1.503.799,00

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

Con lettera del 17/01/2017 l'Associato Unioncamere Friuli Venezia Giulia ha comunicato il recesso della partecipazione in Informest che decorrerà al 1/1/2018. Ridistribuendo la relativa quota tra gli associati rimanenti il Fondo risulterà così ripartito:

	%	FONDO DI DOTAZIONE 2017
SOCI FONDATORI		
Regione Autonoma FVG	76,804	4.975.247,50
Regione del Veneto	22,965	1.487.617,14
SOCI ORDINARI		
CCIAA di Gorizia	0,077	5.003,86
Comune di Gorizia	0,077	5.003,86
l'Azienda Sanitaria n. 2 Bassa Friulana – Isontina	0,077	5.003,86
TOTALI	100,000	6.477.876,22

Pertanto la partecipazione all'utilizzo del Fondo di dotazione nel prossimo triennio risulta così suddivisa:

	%	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
SOCI FONDATORI				
Regione Autonoma FVG	76,804	647.536,46	951.821,12	1.154.973,00
Regione del Veneto	22,965	193.615,76	284.597,98	345.341,14
SOCI ORDINARI				
CCIAA FVG	0,077	651,26	957,30	1.161,62
Comune di Gorizia	0,077	651,26	957,30	1.161,62
Azienda Sanitaria n. 2 Bassa Friulana – Isontina	0,077	651,26	957,30	1.161,62
TOTALI	100,000	843.106,00	1.239.291,00	1.503.799,00

B. COSTO DELLA PRODUZIONE

In sede di riclassificazione dei costi di bilancio ai sensi del D.Lgs 139/2015 è stato svolto un approfondito esame delle voci incluse negli schemi e si è così dato luogo ad alcune modifiche nelle riclassificazioni precedentemente operate inserendo la voce "Costi formazione aziendale" tra i costi per Servizi e la voce "Abbonamenti e pubblicazioni" tra gli Oneri diversi di gestione. A tal fine, per una corretta comparazione, si è provveduto a riclassificare le voci interessate anche con riguardo al Bilancio preventivo 2017.

6) Materiali di consumo, scorte e merci

	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	Variazione	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
Materiali di consumo, scorte e merci	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 2017	PREVENTIVO 2018	Variazione	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
Servizi	581.127,00	836.885,00	255.758,00	446.635,00	286.400,00

La voce si suddivide in:

	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	Variazione	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
Costi esterni implementazione attività	304.912,00	568.800,00	263.888,00	176.980,00	12.475,00

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 che pertanto non gravano sul Fondo di dotazione ex-lege 19/91. Come si può vedere, la voce quasi si annulla nell'annualità 2019 e ancor di più nell'annualità 2020, in quanto è proporzionale all'acquisizione di fondi europei su specifici progetti di sviluppo del territorio.

	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	Variazione	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
Viaggi e Trasferte	15.000,00	10.000,00	-5.000,00	10.000,00	10.000,00

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

	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	Variazione	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
Prestazioni professionali amm.ve e tecniche	62.550,00	58.200,00	-4.350,00	61.600,00	62.500,00

La voce prevede i seguenti costi:

- Servizio elaborazione paghe e dichiarativi per € 12.200,00
- Servizi assistenza legale contratti per € 8.000,00
- Altri servizi tecnici di carattere generale per adempiere agli obblighi di legge (ad esempio L.81/2008, D.Lgs 231/2001, ecc.) per € 13.000,00
- Assistenza gestione amministrativa e legale per € 25.000,00. L'importo rappresenta lo stanziamento per l'assistenza legale per alcune vertenze, nonché lo stanziamento per eventuali approfondimenti nell'ambito di adeguamenti normativi.

	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	Variazione	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
Costi organi sociali	94.365,00	94.365,00	-	94.365,00	94.365,00
<i>Compensi e rimborsi consiglieri</i>	<i>58.955,00</i>	<i>58.955,00</i>	-	<i>58.955,00</i>	<i>58.955,00</i>
<i>Compensi e rimborsi revisori</i>	<i>34.410,00</i>	<i>34.410,00</i>	-	<i>34.410,00</i>	<i>34.410,00</i>
<i>Spese di rappresentanza</i>	<i>1.000,00</i>	<i>1.000,00</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 23 ottobre 2017.

	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	Variazione	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
Oneri amministrativi	104.300,00	105.520,00	1.220,00	103.690,00	107.060,00
<i>Spese postali</i>	<i>2.500,00</i>	<i>2.000,00</i>	<i>-500,00</i>	<i>2.000,00</i>	<i>2.000,00</i>
<i>Spese telefoniche/fax</i>	<i>14.400,00</i>	<i>14.000,00</i>	<i>- 400,00</i>	<i>14.000,00</i>	<i>14.000,00</i>

<i>Servizi informatici</i>	2.370,00	9.340,00	6.970,00	9.040,00	9.040,00
<i>Assicurazioni generali</i>	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00
<i>Manutenzioni e riparazioni</i>	24.800,00	22.690,00	-2.110,00	21.150,00	22.870,00
<i>Costo riscaldamento</i>	6.500,00	6.500,00	-	6.500,00	6.500,00
<i>Costo acqua - elettricità</i>	9.000,00	9.000,00	-	9.000,00	9.000,00
<i>Costo vigilanza</i>	650,00	650,00	-	650,00	650,00
<i>Costo pulizie</i>	13.500,00	11.840,00	-1.660,00	11.850,00	13.500,00
<i>Spese Varie Generali</i>	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
<i>Spese Bancarie</i>	3.580,00	3.500,00	-80,00	3.500,00	3.500,00
<i>Deposito archivio esterno</i>	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00
<i>Costi formazione aziendale</i>	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00	5.000,00

La voce “manutenzione e riparazioni” comprende i contratti di manutenzione per attrezzature d’ufficio (€ 4.800,00), manutenzione software e antivirus (€ 1.390,00), impianto telefonico (€ 500,00), sistema rilevazione presenze (€ 500,00) manutenzione del giardino (€ 490,00), manutenzione impianto di riscaldamento, condizionamento, idrosanitario ed elettrico (€ 3.980,00), impianto antincendio e antintrusione (€ 730,00), manutenzioni impreviste delle attrezzature e degli impianti (€ 2.300,00), nonché costi di manutenzione ordinaria della sede (€ 6.000,00).

I servizi telematici sono rappresentati dal costo degli abbonamenti per i servizi di conservazione digitale, posta certificata, utilizzo Microsoft Office365, domini Informest e di progetto.

Quest’anno, inoltre, è prevista la sostituzione del software gestionale di contabilità con uno strumento che permetta la gestione degli adempimenti normativi e civilistici in vigore (split payment, bilancio finanziario). Nel bilancio preventivo è stato imputato il costo di € 3.800,00 quale spesa per il canone di assistenza del software e per il servizio in cloud degli archivi; tale servizio permette di non dover acquistare server potenti e capienti evitando così il costo per l’acquisto dell’attrezzatura e della relativa assistenza.

L’incremento del costo è inoltre dovuto allo stanziamento di € 2.000,00 per il servizio di protocollo digitale ed € 1.000,00 per l’incremento delle licenze Microsoft Office in abbonamento. Avvalersi di software in abbonamento anziché in acquisto permette di avere a disposizione un prodotto sempre aggiornato e protetto, evitando così il costo per l’acquisto della licenza perpetua, che allo scadere del periodo di ammortamento risulterebbe obsoleta, ed i costi per l’assistenza e l’aggiornamento.

L’incremento del costo per servizi telematici risulta pertanto compensato da un minor stanziamento per l’acquisto di beni materiali ed immateriali, il cui costo potrebbe stimarsi in almeno € 10.000,00, e per la manutenzione di hardware e software.

9) Personale

	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	Variazione	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2019
Personale	1.140.163,00	1.110.139,00	-30.024,00	1.112.139,00	1.114.139,00
a) Salari e stipendi	788.897,00	766.067,00	-22.830,00	766.067,00	766.067,00
b) Oneri sociali	251.510,00	243.514,00	- 7.996,00	243.514,00	243.514,00
c) Trattamento di fine rapporto	73.137,00	74.325,00	1.188,00	76.325,00	78.325,00
d) Accanton. ferie e permessi	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00	5.000,00
e) Altri costi: Pasti	21.619,00	21.233,00	-386,00	21.233,00	21.233,00

Il personale in forza risulta essere così suddiviso:

	31/12/2015	31/12/2016	31/10/2017
Dirigenti	1	1	1
Quadri	2	0	0
Impiegati t. indeterminato	20	20	19
Totale	23	21	20

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" è rappresentata dalla spesa stimata per il servizio sostitutivo di mensa aziendale tramite buoni pasto (per un valore di € 7,00 a pasto), come previsto al punto 3 del Contratto Integrativo 2017-2019 del personale di Informest.

10) Ammortamenti e svalutazioni

	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	Variazione	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2019
Ammortamenti e svalutazioni	37.924,00	38.135,00	211,00	34.970,00	33.440,00
Amm.to delle immob. Immat.	1.600,00	2.385,00	785,00	2.070,00	1.790,00
Amm.to delle immob. materiali	36.324,00	35.750,00	-574,00	32.900,00	31.650,00

Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

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

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

Nel 2018 si prevede una spesa per immobilizzazioni immateriali di € 6.000,00 per la sostituzione del gestionale contabile al fine di dotare la struttura di un prodotto in linea con gli adempimenti normativi previsti (split payment, bilancio finanziario) nonché per la sostituzione della licenza Windows 2003 di 2 server oramai non più supportati.

Nel 2018 e 2019 si stima una spesa per immobilizzazioni immateriali di € 1.000,00 l'anno.

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 2018 si prevede una spesa per immobilizzazioni tecniche di € 3.000,00 per la sostituzione di apparecchiature elettroniche ed attrezzature, € 3.500,00 per la sostituzione di apparecchiature di riscaldamento ed € 1.500,00 per la sostituzione di sedie e arredi. Nel 2019 e 2020 si stima una spesa per beni materiali per € 3.000,00 l'anno.

La stima 2017 è così suddivisa:

	PREVENTIVO 2018
<i>Ammortamento Macchine ufficio elettroniche</i>	<i>2.580,00</i>
<i>Ammortamento attrezzatura varia</i>	<i>106,00</i>
<i>Ammortamento impianti cellulari</i>	<i>243,00</i>
<i>Ammortamento fabbricati</i>	<i>27.629,00</i>
<i>Ammortamento impianti generici</i>	<i>4.152,00</i>
<i>Ammortamento mobili e arredi</i>	<i>1.040,00</i>
TOTALE	35.750,00

14) Oneri diversi di gestione

	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	Variazione	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
<i>Oneri diversi di gestione</i>	12.650,00	12.000,00	-650,00	12.000,00	12.000,00
<i>Spese bolli, vidimaz., diritti</i>	5.000,00	5.000,00	-	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
<i>Abbonamenti e pubblicazioni</i>	650,00	0,00	-650,00	0,00	0,00

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

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	Variazione	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
Proventi finanziari	51.325,00	49.773,00	- 1.552,00	13.828,00	0,00
<i>Da titoli nelle immobilizzazioni</i>	671,00	0,00	- 671,00	0,00	0,00
<i>Da titoli nell'attivo circolante</i>	3.454,00	6.333,00	2.879,00	2.638,00	0,00
<i>Proventi diversi dai precedenti:</i>	47.200,00	43.440,00	- 3.760,00	11.190,00	0,00
- Da Interessi Attivi su c/c Bancari	4.200,00	440,00	-3.760,00	440,00	0,00
- Proventi Unipol	43.000,00	43.000,00	-0,00	10.750,00	0,00

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 ammonta a € 2.150.000,00.

In sede di previsione su tale investimento è stato prudenzialmente stimato un rendimento del 2% annuo ma l'andamento storico del fondo permette di auspicare un maggior rendimento. Il contratto termina il 31/3/2019.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	Variazione	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
Imposte sul reddito dell'esercizio	71.619,00	70.525,00	- 1.094,00	70.525,00	70.525,00

L'ammontare è rappresentato quasi totalmente dall'Imposta IRAP, calcolata con il sistema retributivo applicando l'aliquota del 8.5%.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
ALLA PROPOSTA DI BILANCIO PREVENTIVO 2018
E DI PIANO TRIENNALE 2018-2020

Il Collegio dei Revisori dà atto di aver esaminato i seguenti documenti approvati dal Consiglio di Amministrazione di Informest nella riunione del 27 novembre 2017:

- la Relazione del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio Preventivo 2018 e Piano Triennale 2018-2020;
- il Prospetto di Bilancio Preventivo 2018 e Piano Triennale 2018-2020;
- la Nota Esplicativa alle voci di Bilancio Preventivo 2018 e Piano Triennale 2018-2020.

Il Collegio prende atto che il Bilancio Preventivo è costituito dal conto economico e non tiene conto delle previsioni dei relativi flussi nella Situazione Patrimoniale dell'esercizio a venire.

La Relazione del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio Preventivo 2018

Gli Amministratori, nella relazione che accompagna il Bilancio Preventivo, illustrano le linee programmatiche sulla base delle quali sono state effettuate le scelte di Bilancio 2018 e del Piano Triennale 2018-2020.

In particolare viene fatto riferimento alle attività che verranno sviluppate nel corso del triennio 2018-2020, in attuazione della Convenzione quadro con la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, a supporto delle Direzioni Regionali nella progettazione europea, degli enti territoriali e delle Agenzie Regionali di settore.

Oltre alle attività ampiamente descritte nella Relazione in attuazione della Convenzione quadro, Informest ha attivato numerosi progetti di supporto con le neocostituite Unità Territoriali Intercomunali (U.T.I.) della Regione Friuli Venezia Giulia sui vari programmi di cooperazione transfrontaliera e transnazionale: essendo tuttavia tali progetti ancora in corso di valutazione, tali attività non risultano inserite nel bilancio di previsione.

Fra le altre attività previste nel 2018 si segnala, in qualità di soggetto attuatore del Ministero dell'Interno, la seconda fase del progetto italiano di contrasto al crimine organizzato nei Balcani, dopo una prima fase di attuazione sviluppata nel precedente triennio.

Bilancio Preventivo 2018

I dati essenziali del Bilancio Preventivo 2018, posti a confronto con quelli delle previsioni per l'esercizio attualmente in corso, sono di seguito riepilogati.

Voci	2018	2017	Variazione	Variazione % su anno precedente
A) Valore della produzione				
A.1 Contributi su progetti	€ 1.177.305,00	€ 624.403,00	€ 552.902,00	88,55%
A.5 Utilizzo fondo L.R. 19/1991	€ 843.106,00	€ 1.170.255,00	€ (327.149,00)	(27,96%)
Totale valore della produzione	€ 2.020.411,00	€ 1.794.658,00	€ 225.753,00	12,58%
B) Costi della produzione	€ 1.999.659,00	€ 1.774.364,00	€ 225.295,00	12,70%
Differenza tra valore e costi della produz.	€ 20.752,00	€ 20.294,00	€ 458,00	2,26%
C) Proventi e oneri finanziari	€ 49.773,00	€ 51.325,00	€ (1.552,00)	(3,02%)
Risultato prima delle imposte	€ 70.525,00	€ 71.619,00	€ (1.094,00)	(1,53%)
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 70.525,00	€ 71.619,00	€ (1.094,00)	(1,53%)
Risultato dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%

Prudenzialmente, le previsioni relative ai contributi su progetti 2018 sono state determinate sulla base di quelli già ammessi a contributo: tale scelta è infatti basata sul principio di attendibilità delle previsioni, che ha come fondamento l'accertabilità delle entrate e la congruità delle spese, in relazione agli obiettivi posti, all'andamento storico ed agli impegni contrattuali assunti.

Si riprendono, di seguito, i dati di sintesi delle previsioni 2019 e 2020:

Voci	2019	2020
A) Valore della produzione		
A.1 Contributi su progetti	€ 425.650,00	€ 15.205,00
A.5 Utilizzo fondo L.R. 19/1991	€ 1.239.291,00	€ 1.503.799,00
Totale valore della produzione	€ 1.664.941,00	€ 1.519.004,00
B) Costi della produzione	€ 1.608.244,00	€ 1.448.479,00
Differenza tra valore e costi della produz.	€ 56.697,00	€ 70.525,00
C) Proventi e oneri finanziari	€ 13.828,00	€ 0,00
Risultato prima delle imposte	€ 70.525,00	€ 70.525,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 70.525,00	€ 70.525,00
Risultato dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00

Negli anni 2019 e 2020, per i quali le previsioni riportano, coerentemente, i proventi delle sole attività ammesse a contributo, il fondo di dotazione concorre in misura rilevante a coprire i costi dell'attività istituzionale e di funzionamento.

Fondo di dotazione

Si evidenzia, nel seguente prospetto, l'andamento nell'utilizzo del fondo, fino al termine del piano triennale 2018- 2020, sulla base degli utilizzi stimati fino al compimento del triennio:

Voci	2017	2018	2019	2020
Fondo di dotazione iniziale	€ 6.477.876,22	€ 5.307.621,22	€ 4.464.515,22	€ 3.225.224,22
Utilizzo previsto	€ (1.170.255,00)	€ (843.106,00)	€ (1.239.291,00)	€ (1.503.799,00)
Totale disponibilità a fine esercizio	€ 5.307.621,22	€ 4.464.515,22	€ 3.225.224,22	€ 1.721.425,22

Di seguito si espongono gli esiti dell'analisi svolta sulle previsioni delle singole voci dei costi della produzione, con riferimento a quelle ritenute più significative.

Costi per servizi

Voci	Previsione 2018	Previsione 2017	Variazione	Variaz. % su anno prec.	Previsione 2019	Previsione 2020
Costi esterni implementaz. attività	€ 568.800,00	€ 304.912,00	€ 263.888,00	86,55%	€ 176.980,00	€ 12.475,00

L'aumento significativo della voce rispetto alle previsioni 2017 è determinata dalla modalità organizzativa propria dei progetti da gestire, e dal significativo aumento del loro volume complessivo: si tratta tuttavia di costi determinati sulla base dei piani economici predisposti e coperto per intero dai contributi sui relativi progetti.

La spesa prevista per gli esercizi 2019 e 2020 è pure correlata ai progetti ammessi a contributo al momento attuale.

Voci	Previsione 2018	Previsione 2017	Variazione	Variazione % su anno prec.	Previsione 2019	Previsione 2020
Costi organi sociali	€ 94.365,00	€ 94.365,00	€ 0,00	0,00%	€ 94.365,00	€ 94.365,00

La spesa prevista per la struttura di governo e di controllo dell'Associazione è sostanzialmente in linea con le previsioni 2017.

Voci	Previsione 2018	Previsione 2017	Variazione	Variazione % su anno prec.	Previsione 2019	Previsione 2020
Oneri amministrativi	€ 105.520,00	€ 104.300,00	€ 1.220,00	1,17%	€ 103.690,00	€ 107.060,00

Il raggruppamento "Oneri amministrativi" comprende le spese per servizi inerenti al funzionamento della sede dell'Associazione; la stima risulta effettuata sulla base dei rapporti in essere e delle deliberazioni assunte dall'Organo amministrativo, prendendo a riferimento i dati di preventivo 2017 e le proiezioni alla chiusura dell'esercizio.

Costi per il personale

Voci	Previsione 2018	Previsione 2017	Variazione	Variazione % su anno prec.
Costi per il personale	€ 1.110.139,00	€ 1.140.163,00	€ (30.024,00)	(2,63%)

Voci	Previsione 2019	Previsione 2020
Costi per il personale	€ 1.112.139,00	€ 1.114.139,00

Il costo del personale è stato determinato sulla base dei dipendenti e dirigenti in forza alla data della predisposizione del bilancio di previsione.

La struttura operativa sulla base della quale sono stati stimati i valori è formata da 19 impiegati e 1 dirigente, mentre nel precedente bilancio gli elementi di costo vennero determinati per 21 impiegati e 1 dirigente.

Ammortamenti e svalutazioni

Voci	Previsione 2018	Previsione 2017	Variazione	Variazione % su anno prec.
Ammortamento delle immobilizz. immateriali	€ 2.385,00	€ 1.600,00	€ 785,00	49,06%
Ammortamento delle immobilizz. materiali	€ 35.750,00	€ 36.324,00	€ (574,00)	(1,58%)
Totali	€ 38.135,00	€ 37.924,00	€ 211,00	0,56%

Voci	Previsione 2019	Previsione 2020
Ammortamento delle immobilizz. immateriali	€ 2.070,00	€ 1.790,00
Ammortamento delle immobilizz. materiali	€ 32.900,00	€ 31.650,00
Totali	€ 34.970,00	€ 33.440,00

I maggiori ammortamenti rispetto al 2017 sono giustificati dalla previsione di acquisto nel 2018 di nuove immobilizzazioni immateriali (adeguamento programma di contabilità, licenze d'uso sistema operativi) e materiali (apparecchiature informatiche, impianto di riscaldamento, arredamento).

Altri proventi finanziari

	Previsioni 2018	Previsioni 2017	Variazione su anno prec.	Previsioni 2019	Previsioni 2020
da titoli nelle immobilizzazioni:					
interessi attivi su titoli	€ 6.333,00	€ 4.125,00	€ 2.208,00	€ 2.638,00	€ 0,00
altri proventi finanziari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
totale proventi da titoli nelle immobil.	€ 6.333,00	€ 4.125,00	€ 2.208,00	€ 2.638,00	€ 0,00
proventi diversi dai precedenti:					
da interessi attivi su c/c bancari	€ 440,00	€ 4.200,00	€ (3.760,00)	€ 440,00	€ 0,00
proventi UNIPOL	€ 43.000,00	€ 43.000,00	€ 0,00	€ 10.750,00	€ 0,00
totale proventi diversi dai precedenti	€ 43.440,00	€ 47.200,00	€ (3.760,00)	€ 11.190,00	€ 0,00
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	€ 49.773,00	€ 51.325,00	-€ 1.552,00	€ 13.828,00	€ 0,00

Le previsioni 2018 sono state determinate sulla base dei capitali attuali disponibili e quelli stimati per gli esercizi successivi, dell'andamento delle previsioni di chiusura dell'anno in corso, dell'andamento delle condizioni di remunerazione contrattualizzate e, per una parte, stimate.

Il portafoglio titoli dell'Associazione è costituito da:

- obbligazioni Mediocredito Lombardo del valore nominale di complessivi 1.556.000,00 euro, con scadenza giugno 2019.

Il contratto di capitalizzazione a premio unico sottoscritto il 3 aprile 2014 con la Compagnia UnipolSai Assicurazioni S.p.a., a fronte del quale Informest ha investito 2.000.000,00 di euro, per la durata di cinque anni, prevede una rivalutazione del capitale che alla data del 31/12/2016 ammontava a € 2.150.000,00.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Voci	Previsioni 2018	Previsioni 2017	Variazione	Variazione % su anno prec.	Previsioni 2019	Previsioni 2020
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 70.525,00	€ 71.619,00	€ (1.094,00)	(1,53%)	€ 70.525,00	€ 70.525,00

Le imposte stimate riguardano l'IRAP, calcolata con il metodo retributivo, a norma dell'articolo 10 del D.Lgs. 446/1997.

Conclusioni

Le previsioni per il 2018 e per il triennio tengono conto dello stato dei progetti attualmente in corso.

Tali previsioni, determinate complessivamente con criteri di prudenza, ma in una prospettiva di graduale esaurimento dell'attività, invece che di continuità, potranno essere tracciate con un respiro più ampio solo se gli Associati determineranno di dare un ruolo definito a Informest,

nell'ambito dei rispettivi scopi istituzionali, e un impulso alla sua missione, a beneficio degli Enti e dell'economica dei territori sui quali essa opera.

Con le analisi e le valutazioni sin qui svolte il Collegio, per quanto di propria competenza, esprime un parere favorevole alla proposta di Bilancio di Previsione 2018 e Piano Triennale 2018-2020 di Informest.

Fatto e sottoscritto il 27 novembre 2017

Il Collegio dei Revisori

Presidente Dott. Vittorio Pella

Revisore Dott.ssa Alessandra De Biasio

Revisore Dott. Riccardo Brunello

