

BILANCIO

PREVENTIVO

2022

E PIANO TRIENNALE

2022-2024

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 2022 E PIANO TRIENNALE 2022-2024

Indice

Relazione del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio Preventivo 2022 e Piano Triennale 2022-2024	3
Prospetto Bilancio Preventivo 2022 e Piano Triennale 2022-2024.....	14
Nota esplicativa alle voci del Bilancio Preventivo 2022 e Piano Triennale 2022-2024	17



**RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE SUL
BILANCIO PREVENTIVO 2022 E
PIANO TRIENNALE 2022-2024**

Relazione al Bilancio preventivo 2022

Signori Associati,

nel trentesimo anno di attività, Informest prosegue e persegue la sua missione di laboratorio della cooperazione regionale transfrontaliera e transnazionale, consolidando le sinergie con il proprio contesto locale e la proiezione delle proprie competenze a livello internazionale, attraverso nuove operazioni di gemellaggio amministrativo con Paesi terzi e progettazioni di successo negli inviti della cooperazione territoriale europea co-finanziata dai fondi strutturali.

Nell'attuale momento storico che vede uno straordinario volume di risorse europee a disposizione per la pronta ripresa dei territori devastati dalle conseguenze della pandemia da Covid-19, attraverso il Dispositivo per la Ripresa e la Resilienza (*Recovery Fund*) e le altre misure dedicate. Informest può e vuole essere in prima linea, a fianco e a supporto dell'Amministrazione regionale e degli Enti del sistema Friuli Venezia Giulia, per riuscire dapprima ad intercettare e poi a gestire queste risorse anche per assicurare che anche le istituzioni locali più deboli e le aree più marginali siano capaci di reperire e assorbire i finanziamenti comunitari.

La "*Relazione al Bilancio preventivo 2022*" è il documento di programmazione finanziaria che l'attuale Consiglio di Amministrazione intende condividere con l'Assemblea ai fini di presentare le direttrici di sviluppo dell'Ente, che pur innestandosi sull'attività in corso, intendono esplorare anche nuovi spazi per incrementare il volume delle risorse attratte sul territorio regionale e la qualità degli interventi da queste resi possibili.

Il quadro delle attività

Dal punto di vista operativo, anche il 2022 sarà caratterizzato dal rilevante impegno investito nella corretta attuazione dell'ampio *portfolio* di progetti gestiti direttamente da Informest od in partenariato con altri soggetti. Una buona parte delle attività che vedevano la loro originale conclusione nel 2021, proseguiranno invece anche nel 2022, questo a seguito di una serie di modifiche necessarie ad adattare l'attuazione progettuale al contesto pandemico che dopo il momento emergenziale, volto soprattutto alla riprogrammazione di incontri e riunioni in modalità remota attraverso l'utilizzo di piattaforme informatiche, vede ora la necessità di recuperare e concludere la attività solo parzialmente interrotte. Proprio per contemperare alle esigenze di adattamento al nuovo contesto è stata anche rinnovata la Convenzione con la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia che consentirà la finalizzazione delle attività alla naturale conclusione del periodo di programmazione 2014 – 2020 ed il passaggio verso la programmazione 2021 – 2027, in momentaneo ritardo a causa del contemporaneo sforzo, necessario per molte amministrazioni, di dedicarsi alle risorse straordinarie del Dispositivo per la Ripresa e la Resilienza. Per Informest, l'ambizione è comunque quella di espandere le attività a supporto degli enti del sistema regionale, sia attraverso un rinnovato processo di lettura condivisa dei fabbisogni e dei potenziali di sviluppo del territorio, sia mediante l'individuazione di traiettorie di crescita socio-economica sulle quali concentrare le rilevanti risorse economiche che saranno rese disponibili dal nuovo bilancio europeo per il Friuli Venezia Giulia. Va evidenziato come le recentemente rinnovate sinergie con ANCI FVG – e la propria Fondazione COMPA – ed AICCRE, consentano ad Informest di offrire una



“cassetta degli attrezzi” ancora più completa, affiancando quindi attività specifiche “*tailor made*” di formazione ai tradizionali servizi di attuazione progettuale congiunta.

L’attività di gestione delle operazioni acquisite è diretta conseguenza della solida capacità di costruzione delle proposte progettuali dimostrata da Informest nel corso degli anni e della credibilità dell’Ente quale partner tecnico dell’amministrazione regionale, confermata dall’attuazione dei sette *piani operativi* siglati con le Direzioni centrali dal 2015 ad oggi per lo sviluppo di progettualità congiunte (Servizio Relazioni internazionali, Direzione Cultura e sport, Direzione Attività produttive, Direzione Risorse agroalimentari, forestali ed ittiche, Direzione Ambiente ed energia, Direzione Lavoro, formazione, istruzione e famiglia, Direzione Autonomie locali, sicurezza e politiche dell’immigrazione) ulteriormente rafforzata da operazioni strategiche quali il supporto all’ufficio di Bruxelles, all’Agenzia Lavoro&Sviluppoinpresa ed al GECT GO .

Il futuro

Come già condivido più volte con gli associati, pur nella prosecuzione dell’attività ordinaria, Informest vuole proporsi a diventare l’Agenzia strategica di riferimento per il sistema Friuli Venezia Giulia per l’attrazione dei fondi europei per l’innovazione e lo sviluppo del territorio regionale. Su questa proposta, rilanciata anche dall’attuale Consiglio di Amministrazione, l’associato di riferimento, la Regione autonoma Friuli Venezia Giulia, ha evidenziato la necessità di definire un progetto di riforma dell’Ente, attualmente in fase di elaborazione e che dovrebbe trovare attuazione nell’immediato futuro.

Sulla base del patrimonio di conoscenza presente all’interno dell’Ente, i profili professionali delle risorse umane disponibili ed impiegate nelle attività correnti, le richieste più frequenti del “mercato” di riferimento, dovrebbero condurre sia alla modifica dell’attuale assetto societario, sia all’individuazione di linee operative più puntuali che potrebbero costituire la “spina dorsale” delle attività di Informest in attinenza con i delineati indirizzi operativi del c.d. *Capitolo 752*.

Riassumendo

Va dunque ribadito che l’obiettivo di rafforzare la collaborazione tra Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia ed Informest, al fine di supportare le Direzioni centrali ed il partenariato territoriale nell’attuazione degli obiettivi strategici connessi alla Strategia Europa 2020, si è concretizzato con successo e che una parte rilevante dei costi del personale sarà sostanzialmente coperta – anche nell’annualità 2022 – da risorse europee. Altrettanta significativa quota di risorse sarà investita a sostegno di attori e azioni del territorio di riferimento, innescando auspicabilmente virtuosi meccanismi di crescita economica e sociale. L’acquisizione delle risorse indicate ha confermato la riconosciuta capacità di Informest, anche per il periodo di programmazione 2014 – 2020, di proporsi come soggetto facilitatore dei processi di costruzione di partenariati internazionali, offrendo solidi strumenti per la predisposizione di proposte progettuali vincenti. Sarà ora importante, in riferimento alle annualità 2022, assicurare una corretta gestione delle progettualità acquisite e riflettere sul valore aggiunto portato dall’Ente nei processi di attuazione delle operazioni anche per riorientarne l’azione in chiave 2021 – 2027 le cui risorse saranno auspicabilmente disponibili nella seconda metà dell’anno a venire.

Il Consiglio di Amministrazione può quindi prendere atto che:

- è confermato l'ammontare dell'utilizzo del Fondo di dotazione, allineato su una situazione di sostanziale stabilità, come si può rilevare comparando i risultati di bilancio precedenti e che, come più volte evidenziato, risulta sostanzialmente impossibile ridurre ulteriormente senza immaginare una generale riconsiderazione della forma giuridica e della *mission* dell'Ente;
- Informest conferma la sua importante capacità di impatto in termini di sviluppo delle opportunità territoriali, attestata dall'attrazione di ingenti risorse finanziarie dall'Unione Europea, le cui ricadute economiche e territoriali dovranno essere ulteriormente analizzate e valutate alla chiusura delle operazioni nonostante il contesto di evidente difficoltà dato dalla situazione pandemica;
- l'Associazione è pronta a cogliere nuove sfide, attraverso un dialogo continuo ed un partenariato ancora più stretto con la Regione autonoma Friuli Venezia Giulia e gli altri soggetti territoriali ed associati di riferimento, offrendo di rivedere la propria *mission* ed aggiornare le proprie competenze, rafforzando la conoscenza di nuovi strumenti finanziari che saranno resi disponibili nella programmazione 2021 – 2027 ed utilizzando le opportunità offerte.

Il Consiglio di Amministrazione però ritiene di massima importanza che le finalità di pubblico interesse, che sono alla base del lavoro svolto in questi anni dall'Ente, vengano confermate dagli Associati e portino ad una concreta presa di posizione sul futuro di Informest al fine di salvaguardarne la sostenibilità.

Il Consiglio altresì evidenzia come l'evoluzione del contesto generale, delle esigenze dei soggetti partner di riferimento nonché delle sfide e dei fabbisogni espressi dai territori, richiedano una riflessione di ampio respiro, utile a definire delle rinnovate linee di indirizzo per l'Ente, in funzione del ruolo da assumere nell'imminente periodo di programmazione 2021 – 2027.

Anche per l'annualità 2022, dunque, il Bilancio preventivo viene redatto secondo i principi di massima prudenza e prevede un utilizzo del Fondo di dotazione di € 709.965,00 sostanzialmente in linea con quanto stimato nel precedente Bilancio preventivo, come spiegato nella successiva Nota integrativa ed a conferma delle sopra evidenziate capacità dell'Ente.

RELAZIONE SULL'ATTIVITÀ 2022

Direzione Generale – Servizio Relazioni internazionali

Come noto, il Servizio Relazioni internazionali della Direzione Generale coordina, in quanto assegnatario del capitolo finanziario dedicato all'attività di Informest, l'attuazione della Convenzione stipulata tra Informest e la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia.

Le attività previste per l'anno 2021, che saranno sviluppate ed attuate nel 2022, sono le seguenti:

- Supporto tecnico agli enti territoriali locali per l'accesso ai Fondi Europei 2014 – 2020 e 2021 - 2027 attraverso un'attività di informazione e di individuazione di opportunità di finanziamento, nonché per lo sviluppo di idee progettuali e ricerca di partenariati;
- Supporto all'organizzazione di missioni istituzionali ed eventi a carattere internazionale, in conformità agli indirizzi regionali in materia di politiche comunitarie ed internazionali, su richiesta del Servizio relazioni internazionali e programmazione europea;
- Attività di collaborazione, informazione, analisi, sviluppo, gestione all'Amministrazione regionale, in coordinamento con il Servizio relazioni internazionali e programmazione europea, per le attività e le progettualità inerenti i fondi di interesse delle Direzioni di settore, con particolare riguardo all'accesso alle opportunità dei programmi nazionali, europei o multilaterali;
- Supporto all'Amministrazione regionale nei processi di internazionalizzazione delle imprese culturali e creative, attraverso i finanziamenti messi a disposizione dai programmi a gestione diretta e dalle politiche di coesione nonché supporto all'attuazione di progettualità attinenti il settore culturale materiale e immateriale;
- Supporto all'Amministrazione regionale ed al Servizio relazioni internazionali e programmazione europea nella programmazione relativa agli obiettivi strategici connessi alle nuove strategie europee del settennato 2021 – 2027, e supporto al Servizio relazioni internazionali e programmazione europea nel coordinamento della programmazione dei fondi strutturali e di investimento europei (SIE) per il periodo 2021 – 2027 in raccordo con le autorità di Gestione dei fondi strutturali FSE e FESR - sia a livello europeo che nazionale – e per la costruzione dei contributi regionali ai documenti programmatori attraverso la predisposizione di analisi, studi e valutazioni ovvero la partecipazione a riunioni, incontri ed eventi;
- Supporto al Servizio relazioni internazionali e programmazione europea per lo sviluppo ed attuazione delle attività del GECT "Euregio Senza Confini a r.l.", così come previsto dalle disposizioni di cui all'art. 43, L.R. n. 26/2012, attraverso un affiancamento del proprio personale ovvero l'individuazione e contrattualizzazione di soggetti terzi per l'erogazione di determinati servizi;
- Supporto al Servizio relazioni internazionali e programmazione europea in stretto coordinamento con l'Ufficio di collegamento della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia a Bruxelles nel monitoraggio, nell'attrazione e nel coordinamento con le politiche di coesione dei fondi a gestione diretta per il periodo 2021 – 2027;
- Supporto al Servizio relazioni internazionali e programmazione europea in stretto coordinamento con l'Ufficio di collegamento della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia

a Bruxelles, ed in raccordo con le autorità di gestione dei fondi strutturali FSE, FESR e con la Direzione competente in materia di ricerca nel monitoraggio, nell'attrazione e nel coordinamento con le politiche di coesione dei fondi a gestione diretta per il periodo 2021 – 2027;

- Supporto all'Agenzia Lavoro & SviluppoImpresa per la ricognizione ed analisi della strumentazione in essere a supporto del sistema produttivo regionale e del lavoro, per la rilevazione dei fabbisogni occupazionali e di competenze, per le attività di competenza in materia di attrazione investimenti e per l'identificazione di eventuali progettualità candidabili a programmi europei diversi dai fondi SIE, nonché ulteriori attività riconducibili al piano strategico dell'Agenzia e coerenti con le competenze di Informest.

Rispetto alle linee operative di cui sopra, come già citato, oltre alla tradizionale attività di progettazione e all'offerta dei servizi specifici a supporto delle Direzioni regionali e degli enti territoriali, si proseguirà con l'attività a sostegno dell'Ufficio di Bruxelles, accompagnando il nuovo disegno di costruzione di competenze per l'attrazione di fondi a gestione diretta nonché con la messa a disposizione di conoscenze specifiche a supporto dell'Agenzia Lavoro&Sviluppoimpresa.

Va tuttavia evidenziato come la proroga eccezionale delle attività progettuali in corso dovute alla crisi pandemica, nonché il recente turn-over di alcune figure del personale interno, hanno conseguentemente portato a dei ritardi nell'attività legata al Capitolo 752 che però sarà verosimilmente recuperata nel 2022.

Il Progetto **TAMSALL**, presentato nell'ambito di una procedura negoziata, si pone l'obiettivo di migliorare le competenze e capacità di 28 municipalità libiche, attraverso l'introduzione di strumenti e metodologie di governance multilivello e l'adozione di specifiche azioni pilota di miglioramento di alcuni servizi legati all'ambiente ed ai giovani, al fine di attivare un processo dinamico tra le municipalità libiche in linea con le più innovative prassi europee, stimolando la collaborazione sinergica con attori europei. Il progetto, avviato nel 2021, con l'attivazione delle prime attività di coinvolgimento delle municipalità che avevano aderito alla Iniziativa di Nicosia e l'identificazione delle altre 20 municipalità avrà nel 2022 un momento importante. La contrattualizzazione del personale libico in loco consentirà infatti di chiudere l'attività di *benchmarking* e l'individuazione delle iniziative pilota della componente 3 di cui Informest è leader.

Direzione centrale Cultura e sport

Prosegue anche nel 2022 il consolidato rapporto di affiancamento e supporto alla Direzione.

La principale area d'intervento è rappresentata dal settore delle imprese culturali e creative (ICC), una delle aree di specializzazione della S3 regionale. Le ICC rappresentano un tessuto di micro, piccole e medie imprese altamente innovative, che attraverso la loro promozione e crescita possono contribuire a rafforzare l'economia e la competitività regionale. Nonostante il campo d'azione dinamico e innovativo, le ICC necessitano di risorse per migliorare la competitività sul mercato globale, creare partenariati efficaci (anche grazie alla contaminazione con i settori tradizionali), estendere l'attività ad altri Paesi ed accedere a finanziamenti: le iniziative in cui Informest è coinvolta hanno l'obiettivo di migliorare le misure di supporto e le condizioni di

contesto per lo sviluppo delle ICC, grazie alla contaminazione con imprese e settori tradizionali, alla creazione di sinergie con i poli culturali, alla sensibilizzazione dei portatori di interesse.

Il progetto **SACHE** (finanziato dal Programma di cooperazione transnazionale INTERREG V B Central Europe) vede i siti, i poli e le iniziative culturali non solamente come momenti/luoghi educativi e di intrattenimento, ma come “motori culturali” capaci di ispirare ed alimentare piccole imprese creative soprattutto nel settore hi-tech. Dopo una prima fase di mappatura e di avvio dell’animazione territoriale ed un ciclo di eventi formativi per musei e imprese culturali e creative, Informest affiancherà la Direzione nell’organizzazione di una fiera regionale sulla cultura e creatività con eventi di *pitching* e *cross-contamination*, finalizzati a sviluppare relazioni virtuose fra piccole imprese creative hi-tech e i “motori culturali”. La fiera si terrà in presenza (se possibile) a Pordenone a gennaio. Inoltre, Informest continuerà l’attività di supporto alla gestione e di trasferimento dei risultati ad un’audience più ampia sia a livello regionale che transnazionale. Le attività di trasferimento saranno svolte a distanza.

Il progetto **ChIMERA plus** (finanziato dal Programma Interreg MED) è la capitalizzazione del progetto ChIMERA ed ha l’obiettivo di trasferirne le metodologie di lavoro ad altre regioni geografiche non precedentemente coinvolte e di promuovere il ruolo delle imprese culturali e creative quale leva per lo sviluppo urbano sostenibile. Il progetto è stato avviato a metà 2021 e Informest ha affiancato la Direzione, capofila del progetto, con un ruolo di assistenza tecnica/operativa: Informest ha adattato i principali risultati di ChIMERA alle esigenze delle nuove regioni coinvolte. Nel 2022 Informest supporterà la Direzione nelle attività di analisi delle buone pratiche, di capacity building, di disseminazione, di rendicontazione e di gestione del partenariato a livello transnazionale.

Il progetto **DIVA** (finanziato dal Programma di cooperazione transfrontaliera INTERREG V A Italia – Slovenia) intende favorire il collegamento fra i settori creativi e quelli economici tradizionali al fine di creare un eco-sistema dell’innovazione, in grado di affrontare i mercati internazionali nell’ambito della trasformazione digitale per mezzo di tecnologie “Smart”. L’azione di DIVA ha il compito di favorire nuove opportunità di collaborazione e di sviluppo sia di aziende high-tech che di comunità di operatori, di artisti e di imprese culturali, migliorando così la capacità di innovazione delle imprese tradizionali e della società. In collaborazione con la Direzione centrale Cultura e Sport, Informest nel 2022 gestirà l’attività di supporto amministrativo ai progetti di collaborazione fra PMI tradizionali ed imprese culturali e creative finanziati a valere sul bando transfrontaliero. Inoltre, Informest sarà impegnata a coordinare gli altri partner tecnici regionali (Area Science Park, Friuli Innovazione), Veneti e Sloveni nell’attività di supporto operativo ai progetti finanziati e nell’attività di trasferimento dei risultati.

La Direzione ha, inoltre, deciso di affidare ad Informest un **ulteriore finanziamento** per lo scorrimento della graduatoria dei progetti pilota del Bando DIVA. Saranno così finanziati una ventina di progetti con PMI e imprese culturali e creative del Friuli Venezia Giulia. Nel 2022 Informest si occuperà della erogazione del finanziamento alle imprese, dei controlli su attività e parte amministrativa dei progetti e della rendicontazione delle imprese beneficiarie.

Il **Cluster Regionale della Cultura e della Creatività**, il cui capofila è Informest ed il cui partenariato è costituito da Area Science Park, Friuli Innovazione, BIC FVG e Polo Tecnologico di Pordenone, intende sviluppare in stretto coordinamento con la Direzione Cultura e Sport un cluster in grado di rappresentare e consolidare la realtà multiforme delle imprese culturali e creative regionali e supportarle nello sviluppo strategico, nei processi di innovazione, internazionalizzazione e

formazione. Il cluster vuole anche promuovere il settore culturale e creativo, il territorio regionale e la cooperazione tra le ICC e tra soggetti pubblici e privati per la creazione di filiere produttive culturali e creative e ha l'obiettivo di migliorare il collegamento fra imprese e mondo della formazione. Il 2022 vedrà la continuazione dell'attività di mappatura delle imprese, di profilazione dei servizi, di promozione del settore culturale e creativo regionale; di networking e community building locale, nazionale e internazionale; di supporto alle imprese nell'accesso a finanziamenti pubblici e privati. Il cluster inoltre sarà coinvolto nell'organizzazione di alcune iniziative nell'ambito della fiera regionale sulla cultura e creatività (vedi prog. SACHE) e nella promozione della capitale della cultura Nova Gorica – Gorizia.

Continua il supporto alla DC Cultura nell'ambito del progetto **CREATURES** finanziato dal Programma INTERREG ADRION) nell'ambito del WP di Comunicazione e disseminazione che vede la DC responsabile. INFORMEST supporterà la DC anche per tutte le attività che porteranno alla realizzazione degli obiettivi del progetto: rafforzare il legame tra le imprese legate al CCI e i settori della cultura, conservare il patrimonio culturale e turismo sostenibile; migliorare la strategia e le politiche della regione ADRION a sostegno delle ICC, patrimonio culturale e turismo sostenibile; diversificare e innovare le offerte di turismo sostenibile (prodotti e servizi) nella regione ADRION. A tal proposito, è in fase di definizione e sarà consolidata nel 2022, la collaborazione con gli stakeholder locali, oltre che con altri enti a supporto della promozione turistica per implementare le azioni necessarie alla definizione di due nuove rotte turistico culturale nella Regione. Il progetto, infatti, prevede la definizione di diversi affidamenti che consentiranno nel 2022 la realizzazione di eventi internazionali, azioni di disseminazione tra stakeholder locali ed afferenti alla zona di pertinenza del programma, azioni di comunicazione mirata su testate internazionali.

Il progetto **PRIMIS** (finanziato dal Programma di cooperazione transfrontaliera INTERREG V A Italia – Slovenia), ha quale ambito di intervento l'ambiente multiculturale e multilinguistico transfrontaliero. L'iniziativa persegue la valorizzazione del patrimonio linguistico, culturale e naturale delle comunità linguistiche dell'area transfrontaliera al fine di attrarre la domanda di turismo sostenibile. Quest'area è per sua natura multiculturale e multilinguistica per la presenza delle minoranze nazionali slovena e italiana e di altre comunità linguistiche (cimbri, ladini, friulani) che la rendono unica rispetto ad altri territori in Italia e in Slovenia. Il progetto si propone di stimolare una nuova percezione dell'identità multiculturale e multilinguistica sia per i turisti sia per i residenti. Il progetto, avviato nel 2019, ottenuta una proroga, concluderà la sua attività nel 2022, con la realizzazione di 4 Centri multimediali di divulgazione delle specificità e peculiarità delle comunità linguistiche autoctone, la creazione di una piattaforma multimediale e una guida digitale, la valorizzazione e promozione di eventi culturali nell'area, nonché di attività informative/promozionali e formative per target group specifici. Il ruolo principale di Informest in collaborazione con la Direzione centrale Cultura e sport sarà quello di coordinare la comunicazione del progetto a livello transfrontaliero.

Da ultimo, INFORMEST supporta inoltre la DC Cultura nell'implementazione del progetto **CROSSINNO** finanziato dal Programma INTERREG ITALIA – AUSTRIA. CROSSINNO intende promuovere azioni di collaborazione tra imprese tradizionali e imprese creative, per favorire processi di innovazione e per sfruttare la peculiarità del territorio cui appartengono. Sono attualmente in fase di definizione le due principali azioni a livello locale, che saranno sviluppate nel 2022 e che consentiranno il coinvolgimento del Museo di Tolmezzo e quello di Maniago per la definizione e miglioramento di nuovi percorsi museali atti ad ottimizzare anche la cooperazione tra i musei stessi, gli operatori delle CCI's e le imprese del territorio. Il progetto prevede come azioni

finali queste attività come elemento di concretizzazione delle azioni progettuali svolte finora a livello “formativo” per gli stakeholder. Contestualmente saranno ultimate anche le azioni di promozione tramite la realizzazione di 2 video ed una brochure digitale.

Direzione centrale Attività produttive

Nel 2022 è prevista la continuazione del supporto alla Direzione nella gestione del **Piano di azione e di coesione (PAC)** per la parte di attuazione, monitoraggio e valutazione poste in capo alla Direzione. Informest proseguirà nelle seguenti attività: (i) supporto nella predisposizione di atti, documenti e report funzionali all’ordinaria attività di implementazione, coordinamento e sorveglianza del PAC; (ii) supporto nella predisposizione di documentazione, di aggiornamento ed eventuale riprogrammazione del PAC; (iii) assistenza nella verifica della corretta applicazione da parte delle strutture regionali attuatrici della pertinente normativa europea/statale e delle procedure di gestione e controllo; (iv) collaborazione nelle attività correlate alla valutazione del PAC; (v) supporto nell’elaborazione del Rapporto annuale di esecuzione, documentazione e aggiornamento sullo stato di avanzamento del PAC; (vi) supporto nella raccolta dei dati di monitoraggio rafforzato e nell’attività di verifica e predisposizione di report di sintesi; (vii) assistenza a livello di inserimento, registrazione e controllo dati e informazioni nel sistema informatico MIPAC FVG, compreso l’invio al sistema MONIT nazionale. Attualmente, l’attività di affiancamento è prevista fino a fine aprile 2022.

Direzione centrale Ambiente ed energia

Per il progetto **GPP – STREAM** (finanziato dal Programma di cooperazione interregionale INTERREG EUROPE), nel corso del 2022 Informest continuerà a fornire supporto alla Direzione centrale Ambiente ed energia nell’attività di implementazione dell’action plan, l’organizzazione dell’evento finale e la rendicontazione fino a chiusura del progetto, prevista per il 31/05/2022.

Il progetto **SECAP** (finanziato dal Programma di cooperazione transfrontaliera INTERREG V A Italia – Slovenia, bando per progetti strategici) ha come obiettivo complessivo incentivare lo sviluppo sostenibile del territorio transfrontaliero, promuovendo strategie per ridurre le emissioni di carbonio per territori con diverse caratteristiche morfologiche, con un focus specifico sulle aree urbane, creando pertinenti misure di adattamento e mitigazione. Il progetto, infatti, porterà alla condivisione transfrontaliera di strumenti, metodologie e banche dati e genererà ricadute positive sulla pianificazione locale di tutta l’area di programma. La transizione verso una società a basse emissioni di carbonio troverà attuazione negli interventi infrastrutturali e nell’evoluzione dei PAES in PAESC per alcuni Comuni/UTI/Città metropolitane. Si promuoveranno pertanto i modelli di sviluppo sostenibile del Patto dei Sindaci con miglioramento della qualità di vita e della resilienza ai cambiamenti climatici. Nell’annualità 2022 Informest, oltre a fornire assistenza alla Direzione Regionale nella gestione amministrativo-finanziaria e nel coordinamento del progetto e del partenariato, supporterà i partner responsabili nella definizione ed organizzazione dell’evento finale che si terrà online nei primi mesi del 2022. Il progetto terminerà il 30/04/2022.

Il progetto **S3UNICA** (finanziato dal Programma di cooperazione interregionale INTERREG Europe) mira a sostenere l’evoluzione del ruolo ricoperto dall’Amministrazione regionale e dalle Università di Trieste e di Udine nelle politiche di innovazione regionali, fornendo ricerca specialistica e competenze tecniche nel campo dell’efficientamento energetico degli edifici sviluppate nei

campus universitari. Informest nel corso del 2022 affiancherà la Direzione nella stesura di un piano d'azione per migliorare le misure per l'efficientamento energetico di edifici pubblici e nell'implementazione dello stesso. Il progetto, infatti, terminerà la fase operativa in luglio e nel secondo semestre del '22 si focalizzerà sulla realizzazione delle attività previste nel piano di azione. Il Personale di Informest inoltre sarà impegnato in tutte le attività di comunicazione e disseminazione rivestendo il ruolo di Communication Manager.

Ente regionale per la valorizzazione del patrimonio culturale – ERPAC

Con il progetto **WALK OF PEACE** (finanziato dal Programma di cooperazione transfrontaliera INTERREG V A Italia – Slovenia) si intende valorizzare il patrimonio storico culturale legato agli eventi della Prima Guerra Mondiale e trasformare la situazione attuale mediante attività transfrontaliere condivise, mirate alla conservazione a lungo termine del patrimonio della Prima Guerra Mondiale e al suo utilizzo nell'ottica dello sviluppo del turismo culturale sostenibile. Nel 2022 Informest supporterà ERPAC nella conclusione delle attività di progetto e nella comunicazione e disseminazione delle principali attività svolte, quali la mostra multimediale interattiva dal tema "Pittori e Grande Guerra" e i lavori di valorizzazione e recupero del Museo della Grande Guerra di Borgo Castello a Gorizia.

Il progetto **UNDERWATERMUSE** (finanziato dal Programma di cooperazione transfrontaliera INTERREG V A Italia – Croazia) dopo aver subito un significativo rallentamento nell'implementazione delle attività a causa della messa in liquidazione del partner GEIE Marco Polo System, ha ottenuto una proroga di un anno (nuova scadenza giugno 2022). Nel corso dell'estate 2021 sono state completate le tre azioni pilota previste a valenza archeologica; nello specifico regionale, è stata realizzata, in regime di convenzione con la SABAP del Friuli Venezia Giulia la campagna di scavo e di conservazione, messa in sicurezza e valorizzazione del relitto sommerso denominato "Grado 2". A riguardo, sono state realizzate attività di promozione e sensibilizzazione (anche online) del territorio e dell'attività volta alla creazione di una rete pubblico-privata di "gestori" del patrimonio archeologico subacqueo sommerso. Nel corso del 2022 verranno poste le basi per la realizzazione di un piano regionale per una maggiore accessibilità e valorizzazione del patrimonio culturale subacqueo per una maggiore accessibilità e valorizzazione del patrimonio culturale subacqueo, anche da punto di vista turistico.

Il ruolo principale di Informest in collaborazione con ERPAC è quello di supporto tecnico/amministrativo/finanziario alle attività progettuali.

Ente Regionale per la Protezione Ambientale – ARPA

Il progetto **PEPSEA** (finanziato dal Programma di cooperazione transfrontaliera INTERREG V A Italia – Croazia) intende mettere a punto un sistema di risposta adeguato, condiviso a livello transfrontaliero, per gestire e contrastare gli incidenti ambientali in mare. Nel 2022 Informest continuerà il suo affiancamento ad ARPA FVG nella realizzazione delle attività di comunicazione e dei moduli formativi volti a ridurre l'inquinamento marino. I workshop formativi saranno indirizzati a diversi target group quali scuole, Comuni, società per il trattamento dei reflui, pescatori, agricoltori, marine ed altri operatori economici e saranno organizzati a distanza nelle regioni italiane e croate coinvolte nel progetto.

Nel 2021 Informest è stato coinvolto in **SISMA plus**, un progetto di capitalizzazione di “SISMA - Sviluppare sistemi innovativi nell’area MED”, conclusosi nel luglio 2018. SISMA plus, finanziato dal Programma Interreg MED, mira a colmare il divario tra l’effettiva necessità di riqualificazione energetica profonda degli edifici pubblici in area MED e l’accesso a meccanismi finanziari innovativi che rendano bancabili i progetti di riqualificazione energetica attraverso lo sviluppo anche di partnership pubblico-private, convogliando e rafforzando i risultati ottenuti nell’ambito del progetto SISMA, e supportando nuove forme di collaborazione con nuovi paesi e partner (i c.d. “ricevitori”) dell’area Mediterranea, migliorando competenze e conoscenze delle amministrazioni pubbliche locali e creando nuove strategie comuni per lo sviluppo di nuove pratiche finanziarie innovative, attraverso la definizione di programmi di training personalizzati per l’applicazione del SET TOOL e la successiva firma, da parte di municipalità dei partner ricevitori, di specifici accordi per l’integrazione del SET Tool nelle proprie pratiche e metodologie valutative e programmatiche. Nel 2021, dopo le prime attività preparatorie e di avvio del progetto, Informest ha supportato nelle attività di analisi dei nuovi territori e nell’adattamento del SISMA SET TOOL. Nel 2022 si prevede la realizzazione di diverse attività di training nei nuovi territori, e la firma di accordi tra amministrazioni pubbliche dell’area mediterranea per l’integrazione del SET Tool nelle pratiche programmatiche comunali.

Attività di sviluppo e gestione a supporto del livello nazionale

Nell’ambito dei progetti di gemellaggio amministrativo **TWINNING**, il Ministero delle politiche agricole, alimentari e forestali ha chiesto il supporto di Informest quale ente gestore delle attività di gestione, valutazione e controllo di un progetto in **Bosnia ed Erzegovina** diretto al rafforzamento e all’allineamento nella attuazione delle politiche e della legislazione all’acquis comunitario, quale sostegno nel miglioramento del livello complessivo del settore della salute e della protezione delle piante e alla qualità delle sementi in Bosnia ed Erzegovina. Il progetto nel 2021 ha visto l’avvio delle prime attività di comparazione della legislazione in materia fitosanitaria, all’inizio attraverso missioni di esperti italo-polacchi a distanza e, nelle ultime settimane, anche con missioni in presenza in Bosnia. Si prevede per il 2022 la prosecuzione delle attività, e l’organizzazione di 3 delle 5 visite di studio previste dal piano di lavoro, di cui 2 in Italia, con la conclusione poi dei lavori nell’ottobre 2023.

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 2022 E PIANO

TRIENNALE 2022-2024

BILANCIO PREVENTIVO 2022 E PIANO TRIENNALE 2022-2024					
<i>CONTO ECONOMICO</i>	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	DIFFERENZA PREVENTIVO 2022-2021	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
A. VALORE DELLA PRODUZIONE					
1 Valore delle vendite e delle prestazioni	3.307.006	5.201.172	1.894.166	1.117.513	-
<i>Contributi su progetti</i>	3.307.006	5.201.172	1.894.166	1.117.513	-
5 Altri ricavi e proventi	724.567	709.965	- 14.602	1.377.511	1.492.933
<i>Contributi-Trasferimento fondo L.19/9.</i>	724.567	709.965	- 14.602	1.377.511	1.492.933
<i>Altri ricavi e proventi</i>	-	-	-	-	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.031.573	5.911.137	1.879.564	2.495.024	1.492.933
B. COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Materiali di consumo, scorte e merci	3.000	3.000	-	3.000	3.000
7) Servizi	2.699.979	4.521.078	1.821.099	1.298.931	293.553
<i>Costi esterni implementazione attività</i>	2.385.558	4.222.981	1.837.423	1.017.711	-
<i>Viaggi e Trasferte</i>	5.000	5.000	-	5.000	5.000
<i>Prestazioni profes. amm.ve e tecniche</i>	62.322	62.691	369	64.543	63.933
<i>Costi organi sociali</i>	75.723	58.615	- 17.108	84.302	97.145
<i>Oneri amministrativi</i>	171.376	171.791	415	127.375	127.475
9) Personale	1.222.692	1.274.957	52.265	1.088.459	1.091.459
<i>a) Salari e stipendi</i>	848.425	884.147	35.722	745.401	745.401
<i>b) Oneri sociali</i>	264.863	276.274	11.411	242.331	242.331
<i>c) Trattamento di fine rapporto</i>	77.124	82.256	5.132	74.660	77.660
<i>d) Accantonamento ferie e permessi</i>	5.000	5.000	-	5.000	5.000
<i>e) Altri costi</i>	27.280	27.280	-	21.067	21.067
10) Ammortamenti e svalutazioni	36.328	38.782	2.454	40.498	37.926
<i>Ammort. delle immob. immateriali</i>	1.500	1.549	49	719	758
<i>Ammort. delle immob. materiali</i>	34.828	37.233	2.405	39.779	37.168
14) Oneri diversi di gestione	14.264	11.990	- 2.274	11.510	10.911
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.976.263	5.849.807	1.873.544	2.442.398	1.436.849
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PROD.	55.310	61.330	6.020	52.626	56.084

<i>CONTO ECONOMICO</i>	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	DIFFERENZA PREVENTIVO 2022-2021	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
16) Altri proventi finanziari	21.429	15.259	- 6.170	13.948	11.897
<i>b) Da titoli nelle immobilizzazioni</i>					
<i>c) Da titoli nell'attivo circolante</i>	6.543	2.538	- 4.005	2.538	2.002
<i>d) Proventi diversi dai precedenti</i>	14.886	12.721	- 2.165	11.410	9.895
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	21.429	15.259	- 6.170	13.948	11.897
TOTALE ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	21.429	15.259	- 6.170	13.948	11.897
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	76.739	76.589	- 150	66.574	67.981
22 Imposte sul reddito dell'esercizio	76.739	76.589	- 150	66.574	67.981
Risultato a pareggio	-	-	-	-	-



NOTA ESPLICATIVA ALLE VOCI

DEL BILANCIO PREVENTIVO 2022

E PIANO TRIENNALE 2022-2024

NOTA ESPLICATIVA

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. Valore delle vendite e delle prestazioni

	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	Variazione	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
Valore delle vendite e delle prestazioni	3.307.006	5.201.172	1.849.166	1.117.513	0,00
<i>Contributi su progetti</i>	3.307.006	5.201.172	1.849.166	1.117.513	0,00

L'importo rappresenta i contributi per l'attività progettuale già acquisita 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 ulteriormente assegnati ad Informest nel periodo 2022 – 2024. L'incremento di volume dei contributi è determinato, oltre dall'acquisizione di nuovi progetti, dallo slittamento e proroga di alcune attività progettuali a seguito dei rallentamenti e limitazioni legati ai provvedimenti di contenimento dell'epidemia Covid-19. Si evidenzia in particolare:

- lo slittamento delle attività del progetto DIVA - Sviluppo di ecosistemi e catene di valore dell'innovazione: supportare l'innovazione transfrontaliera attraverso le Industrie Creative”;
- la proroga delle attività di sviluppo e gestione a supporto della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia finanziate con i fondi di cui al Cap. 752;
- il finanziamento di ulteriori € 1.014.100 da parte della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, con Legge regionale n. 16 del 02/11/2021 per lo scorrimento della graduatoria dei progetti ammissibili del progetto INTERREG Italia – Slovenia “DIVA - Sviluppo di ecosistemi e catene di valore dell'innovazione: supportare l'innovazione transfrontaliera attraverso le Industrie Creative”;
- l'avvio nel 2021 del Progetto “TAMSALL - Towards new Multilevel Shared Approach for Libya Local governance”, finalizzato a fornire supporto alle amministrazioni pubbliche locali libiche nell'acquisizione di competenze e capacità per il miglioramento nella erogazione dei servizi pubblici, con il capofila ART-ER. Il progetto, della durata di 33 mesi, prevede un budget complessivo del progetto di € 3.499.061,00 di cui € 1.495.507,00 in capo a Informest;
- l'avvio nel novembre 2020 delle attività del Progetto Twinning di Gemellaggio amministrativo con la Bosnia nel settore fitosanitario - finanziato dai fondi della cooperazione esterna della Commissione europea in cui Informest, in qualità di ente gestore del progetto, affianca il Ministero delle Politiche Agricole in tutte le attività di gestione, valutazione e controllo del progetto per la durata prevista delle attività (novembre 2020 – ottobre 2023), movimentando fondi per un totale di € 1.500.000,00.

5. Altri ricavi e proventi

5.2 Contributi-Trasferimento Fondo L. 19/91

	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	Variazione	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
Altri ricavi e proventi	724.567	709.965	- 14.602	1.377.511	1.492.933
<i>Contributi-Trasferimento Fondo L. 19/91</i>	724.567	709.965	-14.602	1.377.511	1.492.933

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

Pertanto, si prevede che la partecipazione all'utilizzo del Fondo di dotazione nel triennio 2021-2023 risulti così ripartita:

	%	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
ASSOCIATI FONDATORI				
Regione Autonoma FVG	99,393	705.652,96	1.369.144,56	1.483.865,55
ASSOCIATI ORDINARI				
CCIAA Venezia Giulia	0,121	862,41	1.673,29	1.813,49
Comune di Gorizia	0,121	862,41	1.673,29	1.813,49
Comune di Tarvisio	0,121	862,41	1.673,29	1.813,49
Comunità Collinare del Friuli	0,243	1.724,81	3.346,57	3.626,98
TOTALI	100,00	709.965,00	1.377.511,00	1.492.933,00

B. COSTO DELLA PRODUZIONE

6) Materiali di consumo, scorte e merci

	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	Variazione	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2023
Materiali di consumo, scorte e merci	3.000	3.000	0	3.000	3.000

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 2021	PREVENTIVO 2022	Variazione	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
Servizi	2.699.979	4.521.078	1.821.099	1.298.931	293.553

La voce si suddivide in:

	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	Variazione	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
Costi esterni implementazione attività	2.385.558	4.222.981	1.837.423	1.017.711	-

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 da contributi e che pertanto non gravano sul Fondo di dotazione ex-lege 19/91. Come per il volume dei contributi su progetti, anche i costi sono influenzati nel 2022, in particolare, dal volume del Progetto TWINNING di gemellaggio amministrativo, del progetto TAMSALL e del progetto DIVA.

	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	Variazione	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
Viaggi e Trasferte	5.000	5.000	0.00	5.000	5.000

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

	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	Variazione	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
Prestazioni professionali amm.ve e tecniche	62.322	62.691	369	64.543	63.933

La voce prevede i seguenti costi:

- servizio elaborazione paghe e dichiarativi per € 12.983;
- servizi assistenza legale contratti per € 7.021;
- altri servizi tecnici di carattere generale per adempiere agli obblighi di legge (ad esempio L. 81/2008, D. Lgs. 231/2001, GDPR - Regolamento UE 679/16, ecc.) per € 17.687;
- prestazioni professionali amministrative, legali ed altre legate alle esigenze dell'Ente per € 25.000.

	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	Variazione	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
Costi organi sociali	75.723	58.615	-17.108	84.302	97.145
<i>Compensi e rimborsi consiglieri</i>	41.358	24.250	-17.108	49.937	62.780
<i>Compensi e rimborsi revisori</i>	29.365	29.365	-	29.365	29.365
<i>Spese di rappresentanza</i>	5.000	5.000		5.000	5.000

I compensi sono calcolati con riferimento a quanto stanziato dagli Associati con Delibera n. 2 del 30 giugno 2020.

Lo stanziamento registra una consistente contrazione in particolare nella voce relativa ai compensi dei consiglieri, determinata dall'assunzione della carica di Presidente e Vicepresidente da parte di due persone che godono di un trattamento pensionistico. Con nota prot. n. 5647 del 31 luglio 2020 e nota prot. n. 13664 del 26 novembre 2020 la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia ha infatti chiarito l'applicazione a dette nomine della gratuità dell'incarico, ai sensi dell'art. 9 del Decreto-Legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla L. 7 agosto 2012, n. 135, al comma 9. Gli attuali componenti del Consiglio di Amministrazione restano in carica fino ad approvazione del Bilancio consuntivo 2022 (aprile 2023), pertanto lo stanziamento per gli anni 2023 e 2024 è stato calcolato ipotizzando vengano confermati i compensi di cui alla suddetta Delibera n. 2 del 30 giugno 2020.

	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	Variazione	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
Oneri amministrativi	171.376	171.791	415	127.375	127.475
<i>Spese postali</i>	2.000	1.000	-1.000	1.000	1.000
<i>Spese telefoniche/fax</i>	13.500	14.500	1.000	14.500	14.500
<i>Servizi informatici</i>	10.476	15.036	4.560	15.060	15.160
<i>Assicurazioni</i>	20.000	20.000	-	20.000	20.000
<i>Manutenzioni e riparazioni</i>	77.550	67.355	-10.195	27.365	27.365
<i>Costo riscaldamento</i>	6.000	13.000	7.000	13.500	13.500
<i>Costo acqua - elettricità</i>	9.000	8.000	-1.000	8.500	8.500
<i>Costo vigilanza</i>	650	650	-	650	650
<i>Costo pulizie</i>	14.000	14.000	-	14.000	14.000
<i>Spese bancarie</i>	1.750	1.800	50	1.800	1.800
<i>Deposito archivio esterno</i>	1.000	1.000	-	1.000	1.000
<i>Costi formazione aziendale</i>	15.450	15.450	-	10.000	10.000

La voce “Manutenzioni e riparazioni” comprende i contratti di manutenzione per attrezzature d’ufficio (€ 5.000), manutenzione software e antivirus (€ 1.450), sistema rilevazione presenze e *project plan* (€ 1.000), manutenzione del giardino (€ 500), manutenzione impianto di riscaldamento, condizionamento, idrosanitario ed elettrico (€ 5.500), manutenzione impianto antincendio, antintrusione ed apriporta (€ 1.305), manutenzioni impreviste delle attrezzature e degli impianti (€ 2.600), nonché per una eventuale manutenzione straordinaria di restauro dell’immobile preventivata in € 50.000, relativa ad un intervento di risanamento puntuale dell’intonaco esterno ammalorato, con distacco delle parti danneggiate, pulitura delle superfici e ripristino degli intonaci, sia piani che con conformazione complessa (modanature, ecc.), ed eventuale riparazione di alcune colonnine che manifestano fenomeni di espulsione di parte dei basamenti di due di esse e conseguente esposizione dell’armatura interna.

Nel corso del 2018 il Consiglio di Amministrazione, nell’ambito di alcune tematiche condivise anche con le rappresentanze sindacali, ha ritenuto di avviare un piano formativo strutturato al fine di accrescere la professionalità del personale e l’impatto verso l’esterno dell’operatività dell’Ente. Per la realizzazione di detto piano formativo triennale, condiviso con la struttura, l’importo preventivato per il periodo 2019-2021 ammontava ad euro 8.500 all’anno. L’attività formativa è stata avviata al termine del 2019 ma i provvedimenti e le limitazioni per fronteggiare l’emergenza epidemiologica da COVID-19 non hanno ovviamente permesso lo svolgimento nel 2020 e nel 2021 dei corsi di formazione programmati.

Il Consiglio di Amministrazione in carica ritiene molto importante riprendere l’aggiornamento del personale interno e promuove, anche per il prossimo un percorso di crescita delle capacità collettive di interazione e di approfondimento delle conoscenze individuali.

9) Personale

	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	Variazione	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2023
Personale	1.222.692	1.274.957	52.265	1.088.459	1.091.459
<i>a) Salari e stipendi</i>	848.425	884.147	35.722	745.401	745.401
<i>b) Oneri sociali</i>	264.863	276.274	11.411	242.331	242.331
<i>c) Trattamento di fine rapporto</i>	77.124	82.256	5.132	74.660	77.660
<i>d) Accanton. ferie e permessi</i>	5.000	5.000	-	5.000	5.000
<i>e) Altri costi: Pasti</i>	27.280	27.280	-	21.067	21.067

La voce “Salari e stipendi” comprende le retribuzioni lorde del personale dipendente di Informest ed il costo di dipendenti in somministrazione.

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 a pasto), come previsto al punto 3 del Contratto integrativo 2020-2022 del personale di Informest.

Il personale in forza risulta essere così suddiviso:

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/10/2021
<i>Dirigenti</i>	1	1	1	1	1	1
<i>Quadri</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Impiegati t. indeterminato</i>	20	19	19	17	17	16
<i>Impiegati t. determinato</i>	0	0	0	0	1	4
<i>Interinali</i>	0	0	0	1	0	1
Totale	21	20	20	19	19	21

Con Delibera n. 13 del 17 maggio 2019 il Consiglio di Amministrazione di Informest ha concesso alla Dirigente, dott.ssa Sandra Sodini, un periodo di aspettativa non retribuita di 3 anni, rinnovabili, a decorrere dal 1° luglio 2019, per ricoprire l’incarico di Direttore del Servizio Relazioni internazionali della Direzione Generale della Regione Friuli Venezia Giulia, di cui all’avviso 3/19 della Regione medesima. Per tale motivo non è stata conteggiata nel personale in servizio.

Nel computo del 2019 e del 2020 non era stato conteggiato un dipendente a tempo indeterminato con mansioni di *Project Manager* presso l’area Analisi e sviluppo progetti, assente da settembre 2019 per un congedo straordinario per assistenza ad un parente, per un periodo di 2 anni.

Risultano inoltre in essere un contratto di somministrazione a termine relativo ad attività su specifici progetti e pertanto di diretta imputazione.

L’incremento del costo 2022 rispetto al preventivo 2021 è sostanzialmente determinato da:

- termine del periodo di aspettativa non retribuita di 3 anni concessa alla dott.ssa Sandra Sodini, e contestuale scadenza del contratto del dirigente in carica. Il preventivo stanziava pertanto un maggior costo del dirigente nel secondo semestre dell’anno;
- inserimento in organico di un ulteriore figura da inserire a tempo determinato al fine di far fronte all’attività prevista.

Lo stanziamento di totali € 1.274.957, prevede circa € 200.000 per personale a tempo determinato. L’incremento di risorse interne è determinato dal maggior volume di attività previste e trova copertura nell’incremento del margine dei progetti.

10) Ammortamenti e svalutazioni

	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	Variazione	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	36.328	38.782	2.454	40.498	37.926
<i>Amm.to delle immob. immat.</i>	1.500	1.549	49	719	758
<i>Amm.to delle immob. materiali</i>	34.828	37.233	2.405	39.779	37.168

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 triennio si stima una spesa per immobilizzazioni immateriali di € 1.500 nel 2022 e € 1.000 nel 2023 e 2024.

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 2022 si prevede una spesa per immobilizzazioni tecniche di € 15.000 per apparecchiature elettroniche ed attrezzature, € 3.000 per la sostituzione arredi e cellulari ed € 8.500 per la sostituzione di impianti di riscaldamento e condizionamento. Lo stanziamento per apparecchiature elettroniche include la sostituzione del *firewall hardware* e di alcuni gruppi di continuità (UPS), datati ed obsoleti che non garantiscono più un buon funzionamento e una corrispondenza con le necessità dell'ente. Nel 2023 si stima una spesa per beni materiali per € 7.500 e nel 2024 per € 8.000.

La stima 2022 è così suddivisa:	PREVENTIVO 2022
<i>Ammortamento macchine ufficio elettroniche</i>	7.290
<i>Ammortamento attrezzatura varia</i>	55
<i>Ammortamento impianti cellulari</i>	340
<i>Ammortamento impianto allarme</i>	547
<i>Ammortamento fabbricati</i>	27.629
<i>Ammortamento impianti generici</i>	890
<i>Ammortamento mobili e arredi</i>	482
TOTALE	37.233

14) Oneri diversi di gestione

	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	Variazione	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
<i>Oneri diversi di gestione</i>	14.264	11.990	-2.274	11.510	10.911
<i>Spese bolli, vidimaz., diritti</i>	7.264	4.990	-2.274	4.510	3.911
<i>Imposte IMU/RIFIUTI/Passo carraio</i>	7.000	7.000	-	7.000	7.000

La spesa per bolli è rappresentata principalmente dall'imposta di bollo sul patrimonio finanziario, calcolata sulla base dei prodotti finanziari in essere individuati dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n. 16 del 21 giugno 2019.

Nel corso del 2021 sono scaduti alcuni investimenti per un valore nominale di € 500.000,00 generando liquidità a compensazione parziale delle mancate entrate stimate su progetti che sono slittate a seguito delle proroghe delle attività progettuali.

Ad agosto 2022 scadranno ulteriori investimenti che ammontano ad un valore nominale di € 1.000.000,00. Entro tale periodo il Consiglio di amministrazione valuterà le possibili forme di

investimento in considerazione delle disponibilità e necessità di liquidità utili a garantire l'operatività dell'Ente.

Attualmente pertanto non sono stati preventivati né proventi né oneri relativi alla gestione di detta disponibilità.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	Variazione	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
Proventi finanziari	21.429	15.259	-6.170	13.948	11.897
<i>Da titoli nell'attivo circolante</i>	6.543	2.538	-4.005	2.538	2.002
<i>Proventi diversi dai precedenti:</i>	14.886	12.721	-2.165	11.410	9.895
- Da Interessi attivi su c/c bancari, conti di depositi, certificati di deposito	7.513	5.234	-2.279	3.856	2.273
- Proventi Unipol	7.373	7.487	114	7.554	7.622

L'importo è rappresentato dai proventi stimati sul Fondo di dotazione investito in titoli, certificati di deposito, conti di deposito ed in contratti di capitalizzazione.

Nel corso del 2019, a seguito della Delibera n. 16 del 21 giugno 2019, è stato sottoscritto con UnipolSai Assicurazioni un contratto di capitalizzazione con rivalutazione del capitale per il valore di € 1.000.000, in scadenza al 22 luglio 2029. In sede di previsione su tale investimento è stato prudenzialmente stimato un rendimento lordo del 2% annuo, corrispondente ad un netto dello 0,90%.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	Variazione	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
Imposte sul reddito dell'esercizio	76.739	76.589	-150	66.574	67.981

L'ammontare è rappresentato quasi totalmente dall'IRAP, calcolata con il sistema retributivo applicando l'aliquota dell'8,5%.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
ALLA PROPOSTA DI BILANCIO PREVENTIVO 2022
E DI PIANO TRIENNALE 2022-2024

Il Collegio dei Revisori dà atto di aver esaminato i seguenti documenti approvati dal Consiglio di Amministrazione di Informest nella riunione del 29 novembre 2021:

- la Relazione del Consiglio di Amministrazione sul Bilancio Preventivo 2022 e Piano Triennale 2022-2024;
- il Prospetto di Bilancio Preventivo 2022 e Piano Triennale 2022-2024;
- la Nota Esplicativa alle voci di Bilancio Preventivo 2022 e Piano Triennale 2022-2024.

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 2022

Gli Amministratori, nella relazione che accompagna il Bilancio Preventivo, illustrano le linee programmatiche sulla base delle quali sono state effettuate le scelte di Bilancio 2022 e del Piano Triennale 2022-2024.

Come precisato nella Relazione molte delle attività che si sarebbero dovute concludere nel 2021 proseguiranno anche nel 2022, a seguito di una serie di riprogrammazioni che si sono rese necessarie a seguito dell'emergenza pandemica.

Nel 2022, anche in attuazione della rinnovata Convenzione con la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, saranno sviluppate attività a supporto della Direzione Generale Servizio Relazioni Internazionali, delle Direzioni Centrali Cultura e Sport, Attività Produttive e Ambiente e Energia, degli Enti Regionali per la Valorizzazione del Patrimonio Culturale (ERPAC) e per la Protezione Ambientale (ARPA) e del Ministero delle politiche agricole, alimentari e forestali (si segnala il ruolo di ente gestore del progetto TWINNING di gemellaggio amministrativo con Bosnia ed Erzegovina diretto al rafforzamento e all'allineamento delle politiche e della legislazione, quale sostegno al miglioramento del livello complessivo di salute e protezione di piante e sementi).

Bilancio Preventivo 2022

Prudenzialmente, le previsioni relative ai contributi su progetti 2022 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.

L'incremento di volume dei contributi è dovuto allo slittamento nel 2022 dei due progetti TWINNING (Bosnia ed Erzegovina) e DIVA (ulteriormente finanziato dalla Regione Friuli Venezia Giulia nel corso del 2021 per € 1.014.100,00), dalla proroga delle attività di sviluppo e gestione a supporto della Regione Friuli Venezia Giulia, dall'avvio nel corso del 2021 del progetto TAMSALL (Libia).

Si riprendono, di seguito, i dati di sintesi delle previsioni 2022 -2024:

Vod	2022	2023	2024
A) Valore della produzione			
A.1 Contributi su progetti	€ 5.201.172,00	€ 1.117.513,00	
A.5 Utilizzo fondo L.R. 19/1991	€ 709.965,00	€ 1.977.511,00	€ 1.492.933,00
Totale valore della produzione	€ 5.911.137,00	€ 2.495.024,00	€ 1.492.933,00
B) Costi della produzione	€ 5.849.807,00	€ 2.442.398,00	€ 1.436.849,00
Differenza tra valore e costi della produz.	€ 61.330,00	€ 52.626,00	€ 56.084,00
C) Proventi e oneri finanziari	€ 15.259,00	€ 13.948,00	€ 11.897,00
Risultato prima delle imposte	€ 76.589,00	€ 66.574,00	€ 67.981,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 76.589,00	€ 66.574,00	€ 67.981,00
Risultato dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Negli anni 2022 e 2023, 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, in particolare nell'anno 2024 dove non risultano al momento appostati ricavi per contributi su progetti.

Fondo di dotazione

Si evidenzia nel seguente prospetto l'andamento dell'utilizzo del fondo di dotazione, a partire dal suo valore alla data del 1° gennaio 2021 come risultante dal rendiconto approvato dagli Associati e fino al termine del piano triennale 2022- 2024, sulla base degli utilizzi stimati fino al compimento del triennio:

	2021	2022	2023	2024
Fondo di dotazione iniziale	€ 4.365.247,96	€ 3.640.680,96	€ 2.930.715,96	€ 1.553.204,96
<i>Versamenti dell'anno</i>				
Utilizzo previsto	€ (724.567,00)	€ (709.965,00)	€ (1.377.511,00)	€ (1.492.933,00)
Totale disponibilità a fine esercizio	€ 3.640.680,96	€ 2.930.715,96	€ 1.553.204,96	€ 60.271,96

Come evidenziato in tabella (che per l'anno 2021 riporta l'utilizzo risultante dal bilancio di previsione) il fondo di dotazione è destinato ad esaurirsi; pertanto si sottolinea nuovamente la necessità di dare atto della delibera assembleare n. 5 del 2014 avente ad oggetto il rifinanziamento del fondo stesso.

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 2022	Previsione 2021	Variazione	Variaz. % su anno prec.	Previsione 2023	Previsione 2024
Costi esterni implementaz. attività	€ 4.222.981,00	€ 2.385.558,00	€ 1.837.423,00	77,02%	€ 1.017.711,00	€ 0,00

L'aumento significativo della voce per l'anno 2022 rispetto alle previsioni per l'anno 2021 è determinato dalla modalità organizzativa propria dei progetti da gestire e dal significativo aumento del loro volume complessivo e in particolar modo dai progetti TWINNING, TAMSALL e DIVA.

Il Collegio prende atto che per l'anno 2024, come quanto già evidenziato per i ricavi contribuiti da progetti, non risultano valorizzati costi esterni per l'implementazione delle attività.

Voci	Previsione 2022	Previsione 2021	Variazione	Variaz. % su anno prec.	Previsione 2023	Previsione 2024
Prestazioni professionali amm.ve tecniche	€ 62.691,00	€ 62.322,00	€ 369,00	0,59%	€ 64.543,00	€ 63.933,00

La voce, che include i costi relativi al servizio elaborazione paghe e dichiarativi, i servizi di assistenza legale per i contratti e per alcune vertenze e altri servizi tecnici necessari per adempiere a obblighi legge, risulta sostanzialmente costante nel triennio di previsione.

Voci	Previsione 2022	Previsione 2021	Variazione	Variaz. % su anno prec.	Previsione 2023	Previsione 2024
Costi organi sociali	€ 58.615,00	€ 75.723,00	€ (17.108,00)	(22,59%)	€ 84.302,00	€ 97.145,00

Il Collegio prende atto che nella voce in esame, che rappresenta i costi previsti per la struttura di governo e di controllo dell'Associazione, per l'anno 2022 si è tenuto conto delle precisazioni fornite dalla Regione Friuli Venezia Giulia in merito alla gratuità delle cariche di Presidente e Vice Presidente ai sensi dell'art. 9 del D.L. 95/2012, mentre per i successivi anni 2023 e 2024 è stato mantenuto a titolo prudenziale l'importo relativo ai "Compensi e rimborsi consiglieri" così come erano stati stabiliti nell'assemblea del 30 giugno 2020.

Voci	Previsione 2022	Previsione 2021	Variazione	Variaz. % su anno prec.	Previsione 2023	Previsione 2024
Oneri amministrativi	€ 171.791,00	€ 171.375,00	€ 415,00	0,24%	€ 127.375,00	€ 127.475,00

La voce comprende i costi per servizi inerenti al funzionamento della sede dell'Associazione e risulta costante nel triennio di previsione, con l'eccezione di un maggior costo previsto per l'anno

2022 per € 50.000,00 relativo a un eventuale intervento di risanamento complessivo dell'immobile sede di Informest, già messo a preventivo per l'anno 2021 e non realizzato.

Costi per il personale

Voci	Previsione 2022	Previsione 2021	Variazione	Variaz. % su anno prec.	Previsione 2023	Previsione 2024
Costi per il personale	€ 1.274.957,00	€ 1.222.692,00	€ 52.265,00	4,27%	€ 1.088.459,00	€ 1.091.459,00

L'incremento della voce per l'anno 2022 e rispetto alle previsioni per l'anno 2021 è determinato sostanzialmente dai maggiori importi previsti nel secondo semestre a causa della fine del periodo di aspettativa non retribuita di 3 anni di un dirigente e per l'inserimento in organico di un'ulteriore figura da inserire a tempo determinato per far fronte alla maggiore attività prevista.

Ammortamenti e svalutazioni

Voci	Previsione 2022	Previsione 2021	Variazione	Variazione % su anno prec.
Ammortamento delle immobilizz. immateriali	€ 1.549,00	€ 1.500,00	€ 49,00	3,27%
Ammortamento delle immobilizz. materiali	€ 37.233,00	€ 34.828,00	€ 2.405,00	6,91%
Totali	€ 38.782,00	€ 36.328,00	€ 2.454,00	6,76%

Voci	Previsione 2023	Previsione 2024
Ammortamento delle immobilizz. immateriali	€ 719,00	€ 758,00
Ammortamento delle immobilizz. materiali	€ 39.779,00	€ 37.168,00
Totali	€ 40.498,00	€ 37.926,00

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

Il Collegio prende atto:

- per le immobilizzazioni immateriali di una stima di spesa di € 1.500,00 all'anno 2022 e di € 1.000,00 per gli anni 2023 e 2024;
- di una stima di spesa per l'anno 2022 di € 15.000,00 per apparecchiature elettroniche ed attrezzature, € 3.000,00 per la sostituzione di arredi e cellulari ed € 8.500,00 per la sostituzione di impianti di riscaldamento e condizionamento;
- di una stima di spesa per beni materiali nel 2023 per € 7.500,00 e nel 2024 per € 8.000,00.

Oneri diversi di gestione

Voci	Previsione 2022	Previsione 2021	Variazione	Variaz. % su anno prec.	Previsione 2023	Previsione 2024
Oneri diversi di gestione	€ 11.990,00	€ 14.264,00	€ (2.274,00)	(15,94%)	€ 11.510,00	€ 10.911,00

La diminuzione della voce per l'anno 2022 e rispetto alle previsioni per l'anno 2021 è determinata sostanzialmente dall'abbattimento dell'imposta di bollo sul patrimonio finanziario, che risulta essere stato smobilizzato per far fronte alla diminuzione delle entrate dovuta allo slittamento in avanti delle attività progettuale previste per l'anno 2021.

Altri proventi finanziari

Voci	Previsioni 2022	Previsioni 2021	Variazione su anno prec.	Previsioni 2023	Previsioni 2024
da titoli nell'attivo circolante					
proventi su titoli	€ 2.538,00	€ 6.543,00	€ (4.005,00)	€ 2.538,00	€ 2.002,00
totale proventi da titoli nell'attivo circolante	€ 2.538,00	€ 6.543,00	€ (4.005,00)	€ 2.538,00	€ 2.002,00
proventi diversi dai precedenti:					
da Interessi attivi su c/c bancari	€ 5.294,00	€ 7.513,00	€ (2.279,00)	€ 3.856,00	€ 2.273,00
proventi UNIPOL	€ 7.487,00	€ 7.373,00	€ 114,00	€ 7.554,00	€ 7.622,00
totale proventi diversi dai precedenti	€ 12.721,00	€ 14.886,00	€ (2.165,00)	€ 11.410,00	€ 9.895,00
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	€ 15.259,00	€ 21.429,00	-€ 6.170,00	€ 13.948,00	€ 11.897,00

L'importo è rappresentato dai proventi stimati sul fondo di dotazione investito in titoli, certificati di deposito, conti di deposito ed in contratti di capitalizzazione.

Anche in considerazione del fatto che il patrimonio finanziario risulta essere stato in parte smobilizzato per far fronte alla diminuzione delle entrate dovuta allo slittamento in avanti delle attività progettuale previste per l'anno 2021, i proventi da titoli previsti per l'anno 2022 risultano in diminuzione rispetto a quelli previsti per l'anno 2021.

In sede di bilancio preventivo per l'anno 2022, per quanto riguarda il contratto di capitalizzazione sottoscritto con la compagnia UnipolSai Assicurazioni S.p.A. con rivalutazione del capitale per il valore di € 1.000.000,00 e in scadenza al 22 luglio 2029, è stato prudenzialmente stimato un rendimento del 2% annuo dell'investimento.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Voci	Previsioni 2022	Previsioni 2021	Variazione	Variazione % su anno prec.	Previsioni 2023	Previsioni 2024
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 76.589,00	€ 76.739,00	€ (150,00)	(0,20%)	€ 65.574,00	€ 67.981,00

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

Conclusioni

Le previsioni per il 2022 e per il triennio 2022-2024 tengono conto dello stato dei progetti attualmente in corso e risultano essere determinate complessivamente con criteri di prudenza. Pertanto 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 2022 e al Piano triennale 2022-2024 di Informest.

Lì, 3 dicembre 2021

Il Collegio dei Revisori

Presidente Dott. Vittorio Pella <

Revisore Dott.ssa Monica Barbiero €

Revisore Avv. Roberto Ziani