



The European Grouping of Territorial Cooperation  
Gruppo europeo cooperazione territoriale  
Evropsko združenje za teritorialno sodelovanje

# RELAZIONE AL PIANO FINANZIARIO PER L'ANNO 2016 E PIANO TRIENNALE 2016-2018

Gorizia, 23 novembre 2015

# 1. INTRODUZIONE

Le attività sviluppate nel corso del 2015 dal GECT GO sono state, di fatto, nuovamente dettate dai tempi della programmazione comunitaria 2014-2020, in quanto il programma Italia Slovenia, che avrebbe dovuto essere approvato entro giugno 2015 dalla Commissione Europea, ha registrato un consistente ritardo.

Come noto, grazie alla decisione della Task Force del Programma transfrontaliero Italia – Slovenia finanziato da risorse comunitarie 2014-2020, il GECT GO disporrà di una dotazione finanziaria di 10 milioni di euro per la realizzazione di due delle tre azioni pilota, presentate a finanziamento: Progetto per la “Costruzione di un network di servizi sanitari transfrontalieri” e “ Parco naturale transfrontaliero Isonzo-Soča” mentre l’asse dedicato ai trasporti transfrontalieri non è stato finanziato poiché lo stesso Programma Italia Slovenia non ha inserito l’obiettivo tematico “Trasporti” all’interno della propria programmazione territoriale 2014-2020.

L’annualità 2015 è servita comunque al GECT GO per iniziare il consolidamento della propria struttura con una propria organizzazione sempre più autonoma in grado di supportare la gestione di un mini-programma per le tre città tramite lo strumento degli Investimenti Territoriali Integrati (I.T.I.), come stabilito nel Programma Operativo Italia Slovenia 2014 - 2020. Tale consolidamento è stato effettuato a più livelli, dalla selezione di personale altamente specializzato (ITI Manager) alla regolamentazione e strutturazione interne necessarie alla corretta gestione dell'ITI.

Anche per l'annualità 2016 sarà necessario mantenere invariato l'investimento di risorse in personale competente sia nel merito delle materie tecniche relative alle due azioni pilota che nelle materie di gestione di progetti comunitari e delle norme che ne regolano il particolare funzionamento. Viste le incombenze e le responsabilità che il GECT GO dovrà affrontare in veste di organismo intermedio, si propone il mantenimento della spesa in personale già prevista per il 2015 che viene presentato nella sezione “Piano finanziario 2016”.

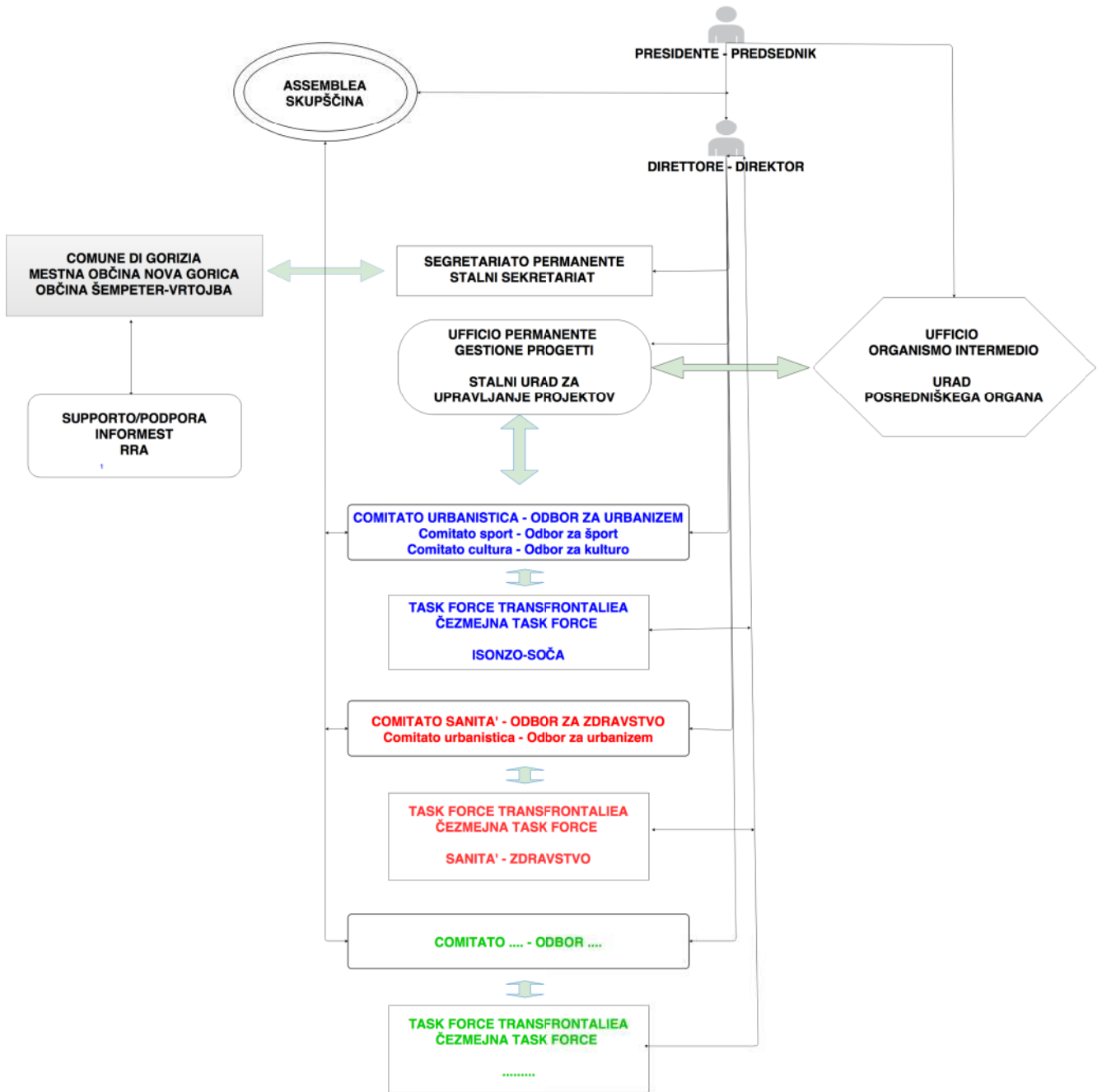
## 2. PROPOSTA DI GESTIONE E CONSOLIDAMENTO DELLA STRUTTURA

Come è stato già anticipato nelle note introduttive ed approvato nella relazione al Piano finanziario 2015, il GECT GO necessita di un potenziamento annuo graduale e di una organizzazione crescente della propria struttura per poter impostare e gestire in modo adeguato sia il rafforzamento del proprio ruolo nel territorio sia per la gestione collegata al maxi finanziamento di 10 milioni di euro per l'implementazione dei due progetti pilota "Costruzione di un network di servizi sanitari transfrontalieri" e "Parco naturale transfrontaliero Isonzo-Soča".

La proposta della Direzione del GECT GO all'Assemblea, al fine di una corretta gestione e consolidamento dell'ente, prevede:

- che il **Coordinatore territoriale** e l'**ITI Manager**, già in forze al GECT GO, costituiscano in prima istanza il personale dell'Ufficio Organismo Intermedio (UOI), struttura stabile per la gestione dell'ITI;
- che il personale dei tre comuni associati sia punto di raccordo operativo per le attività correnti con la costituzione del **Segretariato permanente** che opera ai sensi dell'art. 8 comma 3 dello Statuto, svolgendo funzioni di segreteria della direzione, coordinamento territoriale e comunicazione. La finalizzazione di questa unità funzionale della struttura del GECT GO si ritiene condizione fondamentale per rendere il GECT GO strumento per il coinvolgimento operativo dei tre comuni fondatori.
- la riorganizzazione delle **Task force transfrontaliere** a supporto delle due azioni pilota "Parco naturale transfrontaliero Isonzo-Soča" e "Costruzione di un network di servizi sanitari transfrontalieri", rendendo lo strumento flessibile alle diverse esigenze che si incontreranno nell'arco della gestione progettuale. Ulteriori task force potranno essere create per supportare il GECT GO nella stesura, nella gestione e nella realizzazione di progettazioni. Tutte le task force verranno gestite tramite un meccanismo snello, utilizzando, ove necessario, personale tecnico esterno messo a disposizione dagli enti coinvolti nei progetti stessi.
- il segretariato composto da Informest (Direzione) e da RRA-sP a titolo non oneroso.

# STRUTTURA 2016



### 3. ATTIVITA' 2016

L'approvazione del Programma di Cooperazione (PC) Transfrontaliera Italia – Slovenia 2014 – 2020 prevista entro Dicembre 2015 e non più prorogabile – salvo perdita delle risorse assegnate per l'annualità 2014 – consentirà finalmente l'avvio nel 2016 di tutte le attività previste per l'attuazione dell'ITI.

In considerazione della cospicua allocazione finanziaria pari a 10.000.000 Euro, della complessità delle azioni pilota da gestire e rendicontare nel rispetto dei regolamenti europei e delle scadenze, del ritardo – ancorché recuperabile – generato dalla mancata approvazione nel 2014 del predetto PC, il piano delle attività per il 2016 prevede un percorso serrato sviluppato in due distinti semestri:

#### 3.1 Gennaio 2016 – Giugno 2016

- Sottoscrizione della Convenzione fra GECT GO quale Organismo Intermedio (OI) e l'Autorità di Gestione (AdG) del PC Italia – Slovenia;
- Predisposizione e approvazione da parte degli organi GECT GO competenti di tutti i regolamenti e manuali per la corretta attuazione amministrativa e contabile dell'ITI (Linee operative UOI, Codice di comportamento, Manuale di controllo e gestione dell'ITI, ecc.), come da richiesta dell'Autorità di Gestione del PC Italia – Slovenia di data 16 novembre 2015;
- Predisposizione delle progettualità ITI nella loro versione definitiva e sui template ufficiali per l'approvazione al Comitato di Sorveglianza (CdS) del PC Italia – Slovenia;
- Espletamento delle procedure di evidenza pubblica per la selezione del personale relativamente all'attuazione delle progettualità dell'ITI;
- Selezione di personale tecnico che possa fungere da Responsabile Unico del Procedimento per le procedure ad evidenza pubblica gestite dal GECT GO<sup>1</sup>
- Predisposizione delle procedure di appalto per le opere infrastrutturali del progetto Isonzo Soča, relativamente agli investimenti che sono già provvisti di concessione edilizia e pertanto immediatamente cantierabili.

---

1

Direttiva 2014/24/UE del Parlamento europeo e del Consiglio del 26 febbraio 2014 sugli appalti pubblici e che abroga la direttiva 2004/18/CE: art. 39 c. 5: *Se più amministrazioni aggiudicatrici di diversi stati membri hanno istituito un soggetto congiunto comprendendo i gruppi europei di cooperazione territoriale di cui al Reg. (CE) n. 1082/2006 del Parlamento europeo e del Consiglio o altri soggetti istituiti in base al diritto dell'Unione, le amministrazioni aggiudicatrici che partecipano, con una decisione dell'organo competente del soggetto congiunto, si accordano sulle norme nazionali applicabili alle procedure di appalto di uno dei seguenti stati membri: a) le disposizioni nazionali dello Stato membro nel quale il soggetto congiunto ha la sua sede sociale; b) le disposizioni nazionali dello Stato membro in cui il soggetto congiunto esercita la sua attività. L'accordo di cui al primo comma può essere reso applicabile per un periodo indeterminato, quando è fissato nell'atto costitutivo del soggetto congiunto o limitato a un periodo determinato, ad alcuni tipi di appalti o ad una o più aggiudicazioni di singoli appalti*

### **3.2 Luglio 2016 – Dicembre 2016**

- Organizzazione del kick off di lancio delle azioni pilota;
- Coordinamento dei gruppi di lavoro tecnici nell'ambito delle linee di azione Sanità e Isonzo-Soča;
- Predisposizione della documentazione necessaria per l'espletamento delle procedure di progettazione
- Predisposizione della documentazione necessaria per l'espletamento delle procedure di evidenza pubblica nell'ambito della progettualità Isonzo-Soča relativamente alle Azioni di accompagnamento ed informazione sul territorio

## 4. Piano finanziario 2016

Il piano finanziario per l'anno 2016 presuppone le seguenti voci di costo:

Voce di costo	2016	2017	2018	2019+
Costi per la realizzazione dell'attività istituzionale (costi esterni necessari per la realizzazione delle attività, eventi, inclusi i costi di missione, altri costi connessi all'obiettivo statutario del GECT GO)	€ 10.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00	
Costi promozionali (cartelline, brochure ecc.)	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	
Costi per traduttori e interpreti. (Dal 2017 tali costi non potranno più essere coperti con gli attuali fondi garantiti dal Comune di Gorizia.)	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	
Prestazioni professionali amministrative e tecniche (Servizio di assistenza fiscale, amministrativa, contabile, e adempimenti in materia di lavoro, previdenza ed assistenza inerenti l'amministrazione del personale)	€ 2.500,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
Costo organi sociali (Presidente Collegio dei revisori)	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	
Costi per servizi – oneri vari amministrativi	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	
Costi per la realizzazione dei Progetti (collegato a voce in entrata di pari importo)	€ 1.916.000,00	€ 1.600.000,00	€ 1.600.000,00	€ 4.884.000,00
Costi per godimento beni di terzi (Ufficio presso il Trgovski dom, 100€/mese+IVA)	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	
Personale - Responsabile UOI	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	
Personale - Amministrativo UOI	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	
Oneri diversi di gestione (bolli, vidimazioni, diritti, imposte varie, oneri diversi, minusvalenze e sopravvenienze passive ordinarie) incluso il costo per l'acquisto di materiali di consumo (cancelleria, stampati, toner, carta, etc.) funzionale all'attività dell'ente	€ 1.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.991.000,00</b>	<b>€ 1.669.500,00</b>	<b>€ 1.669.500,00</b>	

Secondo il piano finanziario individuato in tabella, le risorse proprie del GECT GO andrebbero a coprire i costi del personale del costituendo UOI atto a garantire il corretto funzionamento del meccanismo dell'I.T.I., mentre tutte le attività tecniche resterebbero a capo del segretariato composto da Informest e da RRA-sP a titolo non oneroso tramite convenzionamento in quanto enti collegati ai tre comuni fondatori, come già avvenuto negli anni precedenti. Sempre sulla base della medesima

convenzione, Informest gestirà la Direzione mentre il personale dei tre comuni associati garantirà le azioni di raccordo operativo per le attività correnti. Inoltre, il personale tecnico messo a disposizione dai Comuni per costituire l'unità di raccordo e la Task Force dell'azione pilota "Parco naturale transfrontaliero Isonzo-Soča" nonché il personale che potrà essere messo a disposizione dalle Aziende sanitarie e dall'ospedale nell'ambito della Task Force dell'azione pilota "Costruzione di un network di servizi sanitari transfrontalieri" garantirebbero il giusto supporto per l'attuazione delle progettualità specifiche.

**Si rileva che la gestione proposta è l'unica che garantirebbe, a fronte di un esiguo stanziamento, la messa in opera delle progettualità esecutive delle due azioni pilota "Costruzione di un network di servizi sanitari transfrontalieri" e "Parco naturale transfrontaliero Isonzo-Soča",** al fine di poter siglare la Convenzione con l'Autorità di Gestione del Programma Italia Slovenia e poter attivare ulteriori finanziamenti nell'ambito dei programmi transfrontalieri e transnazionali finanziati dalla Politica di Coesione 2014-2020 (in particolare nei settori dell'energia e dei trasporti, facenti parti del Piano Strategico). Per quanto riguarda le anticipazioni finanziarie collegate allo stanziamento di 10 milioni di euro, sarà convocata una Assemblea ad - hoc per comprendere i meccanismi finanziari che verranno attivati dal programma Italia – Slovenia.



## 5. Gestione dei rischi e delle opportunità

### Contesto

Con la contrattualizzazione di un esperto a supporto del direttore, la struttura gestionale del GECT GO ha intrapreso un percorso di crescita che troverà pieno consolidamento nel corso dell'anno 2016.

La costituzione di due uffici funzionalmente separati (UOI e UPGP) ed in particolare la necessità di rispondere a tutti i requisiti amministrativi e contabili per poter essere accreditati quale Organismo Intermedio per l'attuazione dell'ITI offrono uno scenario sfidante ma non privo di rischi che tuttavia, se correttamente gestiti, possono costituire delle importanti opportunità per il GECT GO ma anche per i tre comuni ed i soggetti partner coinvolti.

### **RISCHI**

- ✓ **Rischio Personale tecnico:** Come noto, il GECT GO è di fatto un'unione transfrontaliera tra comuni con limitate risorse umane proprie. Il carico di lavoro previsto per il 2016 e la necessità di investire in una pronta attuazione delle progettualità I.T.I. richiede la disponibilità di personale interno dei Comuni fino ad ora solo parzialmente coinvolto. Tale soluzione è tanto più importante in un momento in cui il GECT GO dovrà dotarsi di esperienza specifica per la gestione di procedure di evidenza pubblica per l'affidamento a terzi di lavori e servizi.

**Gestione del rischio:** La soluzione proposta è legata al distacco di tecnici dei comuni di Nova Gorica, Gorizia e Šempeter-Vrtojba (ed eventualmente di tecnici delle aziende sanitarie e dell'ospedale). Per quanto riguarda i lavori infrastrutturali, il distacco permetterà al GECT GO e ai rispettivi comuni di avere una panoramica completa sia sullo stato di avanzamento dei lavori nei rispettivi enti di appartenenza sia sul rispetto delle regole comunitarie di corretta gestione progettuale e finanziaria in capo al GECT GO che saranno man mano indicate dall'UOI.

- ✓ **Rischio finanziario (anticipi):** Come noto, il GECT GO è un ente di diritto pubblico senza specifiche entrate di natura tributaria e non soggetto a particolare dotazione finanziaria o a trasferimenti da altri enti pubblici se non da conferimenti dei comuni associati. Ad oggi non è in grado di sostenere anticipazioni finanziarie. Non avendo inoltre un patrimonio specifico, non è in grado di contrarre prestiti finanziari per far fronte alle anticipazioni necessarie per il pagamento di servizi e di opere pubbliche. Anche in caso di possibili finanziamenti, il GECT GO sarebbe esposto a rischi di natura finanziaria in caso di eventuali decurtamenti delle spese già effettuate.

**Gestione del rischio** Una possibile soluzione per risolvere la criticità sopra esposta risiede nella possibilità di accendere un mutuo per garantire un margine di liquidità per l'attuazione delle attività delle linee progettuali individuate all'interno dell'ITI. Tale soluzione è tuttavia praticabile unicamente dopo la sottoscrizione della Convenzione fra GECT GO UOI e AdG PC Italia – Slovenia (vedi capitolo 2)

✓ **Rischio finanziario (disimpegno)**

Come noto i fondi comunitari sono sottoposti all'obbligo della regola detta "N+3" per cui la dotazione finanziaria di un Programma stabilita per un annualità X deve essere interamente spesa, certificata e rendicontata entro i 3 anni successivi pena la restituzione delle risorse a Bruxelles. Anche l'allocatione dei 10.000.000 Euro dovrà rispettare tale obbligo. Considerati i ritardi dei tempi di approvazione del PC Italia – Slovenia e le conseguenti incertezze non ancora definitivamente risolte, che hanno di fatto impedito l'attuazione delle attività nel 2015, sussiste un rischio potenziale di taglio al finanziamento se non saranno raggiunti i target di spesa concordati nel 2018 (primo anno di applicazione della regola N+3).

**Gestione del rischio**

Il rischio, solo potenziale e comunque non imminente, va segnalato per dovere di trasparenza e quale stimolo volto a rafforzare l'impegno di tutti gli organismi GECT GO ad una proficua collaborazione per una gestione efficace ed efficiente dell'ITI con tempistiche celeri e predeterminate

## **OPPORTUNITÀ**

I rischi connessi all'espletamento delle procedure di gara, al rispetto delle scadenze per le opere infrastrutturali e non, nonché le soluzioni prospettate offrono anche delle opportunità e dei benefici sia per il GECT GO che per i comuni e le aziende sanitarie/ospedale coinvolte

- ✓ Il distacco del personale tecnico dei comuni e delle aziende sanitarie/ospedale, anche se a tempo parziale, oltre a risolvere possibili e concreti rischi di mancato rispetto delle scadenze e di mancato coordinamento delle attività transfrontaliere e di errori procedurali, offre la possibilità ai comuni di vedersi riconosciuta integralmente la parte di costo sostenuto per il distacco di detto personale tecnico, presumibilmente da marzo 2016 in poi. La possibilità di lavorare fianco a fianco darà inoltre la possibilità al personale dipendente di rafforzare la collaborazione tra gli enti coinvolti e di costruire passo dopo passo team transfrontalieri stabili con una visione ed una conoscenza a 360° gradi delle realtà coinvolte. Questo processo in definitiva permetterà un rafforzamento non solo

organizzativo ma anche istituzionale del GECT GO come ente in grado di agire per ed a favore dei comuni fondatori e del territorio.

- ✓ Una corretta gestione delle due azioni pilota comprese nell'ITI nelle tempistiche date, potrà accreditare il GECT GO nei confronti del PC Italia-Slovenia quale organismo affidabile anche per il supporto in eventuali attività future di interesse del Programma. Inoltre, poiché il GECT GO risulta essere l'unico Gruppo Europeo ad attuare la programmazione integrata attraverso l'ITI, potrà rappresentare il caso pilota di cooperazione transfrontaliera innovativa, promuovendo pertanto il nostro territorio presso le massime istituzioni comunitarie per ulteriori programmi di finanziamento.

## 6. Altre progettualità

Nel corso del 2016 Il GECT GO oltre a gestire le attività necessarie alla corretta implementazione dell'I.T.I si concentrerà sui seguenti settori:

### ✓ **Settore trasporti**

Con l'ausilio e il supporto del comitato trasporti saranno messe in atto tutte le iniziative necessarie al potenziamento dei contenuti dell'azione pilota "Nodo ferroviario di Gorizia – Nova Gorica – Šempeter Vrtojba" che non è stato finanziato all'interno dell'I.T.I. In tal senso l'azione del GECT GO si concentrerà sulla ricerca di fonti alternative di finanziamento e su una maggiore compenetrazione delle proprie strategie all'interno delle strategie nazionali e regionali connesse al trasporto su rotaia. A tal fine, sono state avviate consultazioni informali con i funzionari del CoR e della DG REGIO della CE. Considerata inoltre il ruolo rilevante della ciclopeditività sia in contesto di promozione turistica e accessibilità al patrimonio naturale dell'area GECT che della mobilità urbana sostenibile è in fase di preparazione una proposta progettuale INTERREG EUROPE per lo scambio di buone pratiche sulle metodologie di raccolta dati della mobilità ciclopeditiva.

Il GECT GO, inoltre, nel corso del 2015 ha aderito alle seguenti progettualità, ancora in fase di valutazione:

- Progetto Alptide, presentato a finanziamento sul Programma transnazionale Alpine Space, lead partner Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia;
- Progetto CIVITAS ACROSS, presentato a finanziamento sul Programma a Gesticione Diretta Horizon 2020, lead partner Copenhagen;
- Progetto CONNECT2CE, presentato a finanziamento sul Programma transazionale Central Europe, lead partner Central European Initiative

### ✓ **Settore energia**

I tre Comuni di Gorizia, Nova Gorica e Šempeter-Vrtojba hanno predisposto e sottoscritto nel corso del 2015 il Piano d'azione per l'energia sostenibile (PAES) previsto dal Patto dei Sindaci, il principale movimento riconosciuto dall'UE che vede coinvolte le autorità locali e regionali impegnate ad aumentare l'efficienza energetica e l'utilizzo di fonti energetiche rinnovabili nei loro territori. Attraverso il loro impegno i firmatari del Patto intendono raggiungere e superare l'obiettivo europeo di riduzione del 20% delle emissioni di CO2 entro il 2020. L'attività del GECT GO sarà improntata alla capitalizzazione dei risultati conseguiti affiancando i tre comuni nella predisposizione di un unico piano energetico che evidenzia un utilizzo congiunto delle risorse a fronte di una specifica analisi dei fabbisogni energetici delle tre città.

✓ **Progettualità già inserite nel piano strategico**

Sul lato delle progettualità già inserite all'interno del piano strategico, il GECT GO continuerà a misurarsi con i comitati coinvolti e i comuni per perfezionare le progettualità proposte e identificare le fonti di finanziamento più appropriate. In particolare, in sinergia e a potenziamento del progetto pilota Isonzo-Soča è in fase di predisposizione una proposta progettuale INTERREG EUROPE per l'identificazione e lo scambio di buone pratiche nella gestione di parchi transfrontalieri a livello regionale e locale.

## PROSPETTO DI BILANCIO

	Preventivo 2016	Pluriennale			Proiezione Consuntivo 31/12/2015	Consuntivo 30/09/2015	Preventivo 2015
		2017	2018	2019 +			
<b>Conto economico</b>							
<b>A) Valore della produzione</b>							
<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>							
- avanzi d'amministrazione esercizio precedente	€ 35.032,36				€ 45.862,93		€ 45.862,93
- contributi da enti	€ 40.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00		€ 40.000,00		€ 40.000,00
	<b>€ 75.032,36</b>				<b>€ 85.862,93</b>	<b>€ 85.862,93</b>	<b>€ 85.862,93</b>
<b>5) Altri ricavi e proventi:</b>							
- ricavi da gestioni accessorie	€ 0,00				€ 0,00		
- altri contributi da terzi	€ 0,00				€ 0,00		
- contributi da progetti	€ 1.916.000,00	€ 1.600.000,00	€ 1.600.000,00	€ 4.884.000,00			
	<b>€ 1.916.000,00</b>				<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>€ 1.991.032,36</b>	<b>€ 1.670.000,00</b>	<b>€ 1.670.000,00</b>	<b>€ 4.884.000,00</b>	<b>€ 85.862,93</b>	<b>€ 85.862,93</b>	<b>€ 85.862,93</b>
<b>B) Costi della produzione</b>							
<b>6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>							
	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9,40		€ 0,00
<b>7) Per servizi</b>							
- costi per la realizzazione dell'attività istituzionale	€ 10.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00		€ 2.279,09		€ 10.000,00
- costi promozionali	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00				€ 2.000,00
- costi per interpreti e traduttori	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00				€ 5.000,00
- piano di comunicazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00				€ 0,00
- prestazioni professionali amministrative e tecniche	€ 2.500,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00		€ 2.700,00		€ 1.800,00
- costi organi sociali	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00		€ 500,00		€ 500,00

	Preventivo		Pluriennale		Proiezione Consuntivo 31/12/2015	Consuntivo 30/09/2015	Preventivo 2015		
	2016	2017	2018	2019 +					
- oneri amministrativi	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00		€ 68,48		€ 5.000,00		
- costi per la realizzazione dei progetti	€ 1.916.000,00	€ 1.600.000,00	€ 1.600.000,00	€ 4.884.000,00					
	<b>€ 1.938.500,00</b>	<b>€ 1.616.000,00</b>	<b>€ 1.616.000,00</b>		<b>€ 5.547,57</b>	<b>€ 974,46</b>	<b>€ 24.300,00</b>		
<b>8) Per godimento di beni di terzi</b>	€ 1.500,00	<b>€ 1.500,00</b>	<b>€ 1.500,00</b>	<b>€ 1.500,00</b>	€ 1.464,00	<b>€ 1.464,00</b>	<b>€ 732,00</b>	€ 0,00	<b>€ 0,00</b>
<b>9) Per il personale</b>									
a) Responsabile UOI	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00						
b) Amministrativo UOI	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00						
	<b>€ 50.000,00</b>	<b>€ 50.000,00</b>	<b>€ 50.000,00</b>		<b>€ 40.969,50</b>	<b>€ 28.499,87</b>		<b>€ 50.000,00</b>	
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>									
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 0,00				€ 0,00			€ 0,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 0,00				€ 0,00			€ 0,00	
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 0,00				€ 0,00			€ 0,00	
	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>									
12) Accantonamento per rischi	€ 0,00				€ 0,00				
13) Altri accantonamenti	€ 0,00				€ 0,00				
14) Oneri diversi di gestione	€ 1.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00		€ 167,91		€ 1.500,00		
	<b>€ 1.000,00</b>	<b>€ 2.000,00</b>	<b>€ 2.000,00</b>		<b>€ 167,91</b>	<b>€ 135,32</b>		<b>€ 1.500,00</b>	
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>€ 1.968.500,00</b>	<b>€ 1.991.000,00</b>	<b>€ 1.669.500,00</b>	<b>€ 1.669.500,00</b>	<b>€ 48.158,38</b>	<b>€ 30.206,33</b>		<b>€ 75.800,00</b>	
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>€ 32,36</b>	<b>€ 500,00</b>	<b>€ 500,00</b>		<b>€ 37.704,55</b>	<b>€ 55.656,60</b>		<b>€ 10.062,93</b>	

	Preventivo	Pluriennale			Proiezione	Consuntivo	Preventivo
	2016	2017	2018	2019 +	Consuntivo	30/09/2015	2015
					31/12/2015		
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>							
<i>16) Altri proventi finanziari: b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni d) proventi diversi dai precedenti:</i>							
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari: - interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>					€ 70,53		
<i>17-bis) utili e perdite su cambi</i>					€ 70,53	€ 70,53	€ 70,53
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>						€ 0,00	€ 0,00
					€ 70,53	€ 70,53	€ 70,53
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C)</b>	€ 32,36	€ 500,00	€ 500,00		€ 37.775,08	€ 55.727,13	€ 10.062,93
<i>22) Imposte sul reddito dell'esercizio</i>					IRAP	-€ 2.742,72	-€ 832,46
<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>					€ 35.032,36	€ 54.894,67	€ 10.062,93