



VeGAL

Bilancio di previsione 2012

Assemblea degli Associati
12 dicembre 2011
Portogruaro

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Gentili Associati,
Autorità

il nuovo Consiglio di Amministrazione, eletto lo scorso 7 novembre 2011, desidera innanzitutto ringraziare gli Associati per l'unanime fiducia accordata e rivolgere un augurio comune per il lavoro di squadra che ci accingiamo a compiere.

Un grazie quindi dal Vicepresidente, Angelo Cancellier, e dai colleghi Consiglieri Matteo Bergamo, Loris Pancino e Stefano Stefanetto.

Questo Consiglio oggi Vi propone il bilancio di previsione per l'anno 2012.

I principi ispiratori di questo bilancio di previsione sono stati essenzialmente tre:

1. dare continuità al lavoro svolto, rispettando la missione associativa;
2. proseguire i progetti in corso, la maggior parte dei quali di durata pluriennale;
3. introdurre un primo cambiamento nella comunicazione delle attività associative.

Desideriamo inoltre, fin da subito, far emergere che abbiamo trovato una struttura che sta operando su un importante parco progetti, merito che spetta al proficuo lavoro dei direttivi precedenti e che ci onoreremo di portare avanti.

Ma aspiriamo anche a tentare un'innovazione nella pratica comunicativa e, fin da subito, nella comunicazione interna con gli Associati.

Cerchiamo quindi, con questo documento, di andare oltre alle esigenze amministrative di predisposizione tecnica del budget di previsione, per dare il giusto rilievo agli oneri ed ai proventi stimati per il 2012 cercando di far emergere sinteticamente "su cosa si stia lavorando" e "cosa si preveda di fare".

L'anno 2012 vuole essere un'importante tappa del nostro mandato.

Eletti a novembre 2011 per il triennio 2011-2013, abbiamo di fronte poco più di due anni di lavoro a favore degli Associati: concluderemo infatti il nostro mandato ad aprile 2014 con l'esame del consuntivo 2013.

Per noi, quindi, il 2012 dev'essere un anno di programmazione e avvio di quello che sarà di fatto nel nostro periodo di riferimento: il biennio 2012-2013.

Non solo.

Il 2012 si colloca al termine del periodo di programmazione 2007-2013 e a ridosso del prossimo periodo 2014-2020.

Ci aspetta pertanto un periodo in cui mettere in campo risorse idonee per:

- concludere i tanti progetti in corso;
- avviarne di nuovi cogliendo le ultime opportunità finanziarie 2007-2013;
- prepararsi alla nuova programmazione 2014-2020.

E vogliamo farlo insieme a Voi.

Non ci aspetta certamente un obiettivo facile.

Sarà molto importante la Vostra partecipazione, il vostro contributo di idee e, soprattutto, la volontà di condividere iniziative forti.

Oltretutto il Consiglio ora si è ridotto a cinque, pur motivatissimi e giovani, componenti, tre dei quali neo nominati; per dialogare con i nostri 46 Associati abbiamo bisogno del Vostro supporto ed anche della Vostra comprensione.

Cercheremo, lo riteniamo importante, di porre la massima attenzione alle iniziative che riterremo più utili al nostro territorio e alla nostra struttura e ai relativi costi. Il bilancio che vi proponiamo riflette anche questa impostazione. Ma ciò comporta anche il Vostro appoggio: la struttura è formata da cinque tecnici, i quali operano attualmente su circa cinquanta dossier, tra progetti, iniziative, incarichi e segretariati e pertanto serve la Vostra collaborazione, in termini di idee, suggerimenti, spunti, proposte, progetti ed, infine, incarichi sui progetti che partiranno. Progetti che sono la fonte primaria di sostegno della struttura e che quindi devono restare la priorità assoluta della struttura.

Lo sforzo che dobbiamo fare tutti è di coniugare le esigenze dei programmi (dell'UE, dello Stato e della Regione) che generano i finanziamenti, con le esigenze locali (dei nostri associati) verso progetti territoriali (non localistici) e finanziabili.

Il nostro obiettivo immediato è di cogliere le opportunità che ci sono, prendendo in esame con attenzione i progetti e le risorse.

Il bilancio di previsione 2012 vuole, secondo noi, essere innanzitutto questo.

Il Presidente - Annalisa Arduini

Il Vicepresidente - Angelo Cancellier

I Consiglieri di Amministrazione - Matteo Bergamo, Loris Pancino e Stefano Stefanetto

Note esplicative e bilancio di previsione 2012

INTRODUZIONE

Il bilancio di previsione è stato predisposto dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23 novembre 2011, provvedendo ad esaminare le singole poste di costo e di ricavo ed i loro trend, in rapporto agli impegni assunti e agli obiettivi associativi.

Per quanto riguarda le **voci di costo** si precisa che le stesse trovano coerenza nel raffronto con i valori espressi negli strumenti più recenti disponibili:

- il bilancio consuntivo dell'esercizio 2010 (approvato dall'Assemblea degli Associati nella seduta del 29.4.2011);
- il bilancio previsionale dell'esercizio 2011 (approvato dall'Assemblea degli Associati nella seduta del 20.12.2010).

La previsione delle voci di costo è strutturata intorno a tre macrovoci: gestione progetti (pari all'80,13% del totale degli oneri previsti per il 2012); gestione sede e attrezzature (pari al 7,82%); oneri di amministrazione (pari al 12,04%).

Nello specchio riepilogativo seguente sono riportati i totali della previsione delle voci di costo, in rapporto ai dati di bilancio di riferimento.

Oneri	Consuntivo 2010	Previsione 2011	Previsione 2012
Totale oneri gestione progetti	490.507,70	614.250,00	527.500,00
Totale oneri amministrazione	73.906,52	67.700,00	79.288,84
Totale oneri gestione sede e attrezzature	51.617,03	58.850,00	51.500,00
Totale oneri	616.031,25	740.800,00	658.288,84

Di seguito, per ciascuna categoria di oneri, sono forniti i dettagli analitici di previsione.

In linea generale si evidenzia che gli oneri per la gestione dei progetti, attività principale di VeGAL, prevalgono nettamente nello stanziamento previsionale: VeGAL opera infatti erogando un servizio di assistenza tecnica fornita da esperti e dal personale (dipendenti, collaboratori, consulenze e direzione) che opera nelle attività associative.

In generale non si evidenziano scostamenti significativi nelle voci di spesa, se non originate dai budget dei piani finanziari che i vari progetti da realizzare "trascinano" all'interno del bilancio. I valori riportati sono in linea e coerenti con i dati registrati negli esercizi precedenti.

Per alcune voci di costo le previsioni sono state effettuate stimando per l'esercizio 2012 un adeguamento Istat del 2,5% sulla base dei costi effettivi 2010 o, dove disponibili, dei consumi effettivi (gennaio-settembre 2011) rapportati al 2011 o infine previsti nei relativi contratti in essere.

Infine si precisa che il raffronto effettuato sul consuntivo 2010 è stato effettuato riallocando nelle varie e corrispondenti voci del consuntivo 2010, i costi sostenuti per la gestione dell'IPA nel 2010: tale scelta è stata fatta in quanto per il 2011 l'attività di segretariato dell'IPA è stata svolta all'interno dell'attività di segreteria della Conferenza dei Sindaci.

La previsione dei **proventi** è strutturata intorno a tre macrovoci: gestione progetti (pari all'86,62% del totale dei proventi previsti per il 2012); quote sociali (pari all'11,81%); altri proventi (pari al 1,56%).

Nello specchio riepilogativo seguente sono riportati i totali della previsione dei proventi, in rapporto ai dati di bilancio di riferimento.

Proventi	Consuntivo 2010	Previsione 2011	Previsione 2012
Totale proventi gestione progetti	514.417,81	640.000,00	570.238,84
Totale proventi quote sociali	82.000,00	79.750,00	77.750,00
Totale altri proventi	19.707,57	21.050,00	10.300,00
TOTALE RICAVI	616.125,38	740.800,00	658.288,84

Di seguito, per ciascuna categoria di proventi, sono forniti i dettagli analitici di previsione.

Per quanto riguarda la principale fonte dei proventi, si precisa che la previsione è stilata sulla base di progetti ed incarichi già deliberati ed assegnati a VeGAL, relativamente ai progetti "GiraLivenza", "Slowtourism", "Sigma2", "Interbike", "Siit", "Study circles", PSL 2007/13 – Misura 431 (gestione del PSL) e Misura 421 (cooperazione).

La stima dei proventi derivanti dalla gestione dei segretariati (Associazione forestale, Conferenza Sindaci, Conferenza Sanità e IPA) è stata invece effettuata sulla base dei trend degli incarichi degli ultimi anni, con particolare riferimento all'esercizio in corso (il 2011).

Considerata la numerosità dei progetti in corso anche durante l'esercizio 2012 verrà effettuato un puntuale monitoraggio degli scostamenti tra i dati previsionali e i dati effettivi al fine di poter tempestivamente intraprendere eventuali opportune azioni correttive.

Oneri 2012

ONERI GESTIONE PROGETTI

Oneri	Consuntivo 2010	Previsione 2011	Previsione 2012
collaborazioni e consulenze	250.138,59	263.150,00	255.300,00
spese del personale	151.356,66	168.400,00	166.900,00
TFR personale dipendente	9.642,37	10.700,00	10.100,00
spese di direzione	61.800,00	63.600,00	65.500,00
spese di formazione personale	700,00	3.000,00	1.400,00
viaggi e trasferte	11.048,69	10.600,00	12.700,00
oneri comitato tecnico	0	8.000,00	8.000,00
ufficio stampa, pubblicità e pubblicazioni	5.571,39	26.800,00	7.600,00
cofinanziamento progetti	250,00	0	0
spese gestione IPA e progetti strategici	0 *	60.000,00	0
Totale oneri gestione progetti	490.507,70	614.250,00	527.500,00

* (20.054,47 euro relativi all'attuazione dell'Intesa Programmatica d'Area nel 2010 sono stati riallocati nelle rispettive voci di spesa)

L'attività principale di VeGAL è di promuovere, attirare e attuare, direttamente o in partnership o su commessa, progetti per e nel Veneto Orientale.

Tali progetti, principalmente finanziati dall'Asse 4 del PSR 2007/13 (approccio Leader), dal programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Slovenia 2007/13 o da contributi regionali e degli EE.LL., rappresentano il cuore ed il motore dell'attività associativa.

In particolare si prevede la prosecuzione dell'attuazione del Programma di Sviluppo Locale 2007/13 (6,191 M€), la prosecuzione e l'avvio dei progetti inseriti nel programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Slovenia 2007/13 (progetti "Sigma2", "Slow Tourism", "Interbike", "Study Circles" e "Siit"), di proseguire l'azione strategica di assistenza e segretariato tecnico (Conferenza dei Sindaci, Conferenza della Sanità, Intesa Programmatica d'Area e Associazione Forestale) e l'attuazione del progetto interprovinciale "GiraLivenza".

Si tratta di progetti in corso, già finanziati o commissionati a VeGAL o di prossima ed auspicata prosecuzione, in base a collaborazioni ormai pluriennali e consolidate.

Gli affidamenti esterni necessari per l'attuazione dei progetti, sono finanziati ed inseriti nel programma finanziario della relativa commessa o progetto: la loro previsione si rende necessaria per la realizzazione delle iniziative progettuali e per affiancare l'operato del personale (quattro dipendenti e il direttore). Per quanto riguarda il costo del personale dipendente si precisa inoltre che non si tratta di costi in capo agli Associati, ma che lo stesso viene di fatto rendicontato quasi interamente nei progetti ed incarichi di volta in volta commissionati o promossi dalla nostra struttura.

Le collaborazioni e le consulenze esterne sono individuate mediante un apposito "Elenco consulenti" ed hanno inoltre permesso la creazione nell'area di una rete di servizi di qualità.

La notevole esperienza del personale ed il sempre più frequente utilizzo di programmi di cooperazione motivano, inoltre, la previsione di una formazione linguistica per il personale.

Sottolineiamo la presenza di una struttura snella (il rapporto fatturato/dipendente è elevato), motivata, giovane, con notevole esperienza (> 10 anni) e che ha operato sul territorio in ben tre periodi di programmazione (94-99, 00-06 e 07-13): un patrimonio per il Veneto Orientale e per gli Associati.

Per l'attuazione del PSL 2007/13 si prevede inoltre di costituire un ridotto Comitato tecnico formato da alte professionalità, con l'obiettivo di guidarci nello sviluppo di progetti strategici: se da un lato la competizione aumenta sempre più, dall'altro dobbiamo anche capire che occorrono progetti forti non solo per competere, ma soprattutto per generare valore.

Infine è previsto un investimento per la comunicazione, sia obbligatoria (pubblicizzazione di bandi, incontri, ecc.), sia per migliorare la relazione struttura-associati-territorio. L'attività informativa prevista prevede di proseguire con la realizzazione dei due strumenti informativi per gli Associati (la "News letter" sulle attività e la "e-letter" sui fondi disponibili) e con la realizzazione di circolari informative, incontri e seminari riservati o aperti agli associati.

L'importanza della comunicazione interna ed esterna spinge ad una riflessione sugli stakeholder di VeGAL, che sono in primis soggetti aggregati pubblici e privati e non direttamente i cittadini e le imprese singole. Tuttavia nel 2012 si affronterà l'obiettivo di rafforzare la comunicazione esterna: della struttura, degli Enti associati, dei progetti realizzati e dei progetti strategici da realizzare.

Un ulteriore spazio comunicativo (e qui servirà la forte collaborazione degli Associati) dovrà essere rivolta a coloro che sono gli Opinion Leader nell'area e Testimonial fuori del nostro territorio, siano essi Aziende leader o trainanti o politici, studiosi ed esponenti delle istituzioni, del mondo della cultura e della ricerca: queste figure possono essere il nostro vero patrimonio "aggiunto".

Infine, sempre sul piano comunicativo-relazionale, un ultimo spazio andrà riservato alle relazioni territoriali esterne, ed in primis con le aree confinanti verso Venezia, Treviso ed il Pordenonese: qui si possono condividere relazioni, servizi, progetti e mettere in rete i punti di forza di ciascuno.

Gli oneri per la gestione dei progetti rappresentano in ogni caso il nucleo centrale di costo della struttura: ciò è in linea con la missione associativa che, offrendo un'attività di servizio, si esplica mediante un'attività immateriale di assistenza tecnica.

Per il 2012 personale, direttore, collaboratori e consulenti opereranno, in sintesi, per lo sviluppo delle seguenti attività:

- attuazione del **Programma di Sviluppo Locale 2007/13**:
 - o avvio dei progetti a regia degli itinerari "Gira Lagune", "GiraLemene" e "GiraTagliamento" (misura 313/1);
 - o pubblicazione di bandi per la selezione degli ultimi progetti da finanziare con le risorse del PSL (misure 133, 227/1, 311/1, 311/2, 323/A-2, 323/A-3, 323/A-4, 313/4 e 313/2);
 - o avvio dei progetti di cooperazione "Paesaggi Italiani" e "Piave Live" lungo i fiumi Livenza e Piave;
 - o avvio attività formativa ed informativa (misura 331: 18 corsi e 19 seminari);
 - o completamento selezione progetti misura 313/4;
 - o assistenza all'attuazione dei progetti in corso di attuazione (misure 133, 227/1, 311/1, 311/2, 323/A-2, 323/A-3 e 323/A-4);
- prosecuzione e avvio dei progetti inseriti nel **programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Slovenia 2007/13**:
 - o **Sigma2**:
 - progettazione e realizzazione Giardino mediterraneo;
 - pianificazione attività di comunicazione Giardino mediterraneo;
 - attività di rete con il Centro Culture mediterraneo e i campi di conservazione;
 - o **Slow Tourism**:
 - completamento della formazione degli operatori slow;
 - promozione degli itinerari slow;
 - realizzazione di un evento slow (maggio 2012, Portogruaro);
 - o **Interbike**:
 - study visit di itinerari/best practices;
 - progettazione itinerario Ravenna - Veneto Orientale - Kranjska Gora;
 - realizzazione intervento infrastrutturale (Caposile-Portegradi);
 - creazione sistema GIS per la comunicazione;
 - o **Study circles**:
 - avvio circoli di studio per lo sviluppo territoriale e intersettoriale, bottom up nel Veneto Orientale;
 - o **Siit**:
 - definizione di strumenti innovativi per insegnare la biodiversità;

- creazione di liste di specie di boschi, parchi urbani, giardini, ambienti litoranei, oasi marine per guide virtuali consultabili su web/telefono.
- Attività di **segretariato ed assistenza tecnica**:
 - Conferenza dei Sindaci LR 16/93;
 - Conferenza della Sanità;
 - Intesa Programmatica d'Area;
 - Associazione Forestale.
- attuazione del **progetto interprovinciale "GiraLivenza"**.

Parallelamente all'attività di attuazione tecnica dei vari progetti, la struttura sarà impegnata nelle periodiche attività di rendicontazione, predisposizione di report sull'attuazione e monitoraggio dei progetti.

Inoltre, oltre all'attività "verticale" di attuazione o accompagnamento tecnico progettuale, viene svolta la consueta attività "trasversale" di ordinaria amministrazione dell'Associazione (funzionamento degli organi associativi, attività informative, predisposizione dei bilanci, archiviazione, protocollazione, gestione degli uffici informativi, amministrazione, ecc.).

Un'ulteriore attività prevista per il 2012 è volta alla sistematizzazione dell'archivio progetti, consultato da studenti e laureandi, ed alla verifica di continuità di alcune importanti iniziative recenti (Futuri scenari, Parco alimentare, ecc.) ed alla ricerca di finanziamenti aggiuntivi per il Veneto Orientale (POR FERS e FAS).

Oneri	Nota esplicativa
collaborazioni e consulenze	La voce comprende i costi per le collaborazioni esterne e consulenze/affidamenti necessari per l'attuazione di progetti gestiti o commissionati al GAL e che, per concomitanza di più iniziative o per specifiche professionalità richieste, necessitano di affidare degli incarichi esterni. L'eventuale approvazione di progetti o l'ulteriore affidamento di incarichi possono comportare aumenti rispetto agli importi preventivati, da coprirsi con le corrispondenti entrate degli stessi progetti.
spese del personale	La voce comprende le spese per l'attuale personale dipendente a tempo indeterminato con il CCNL Commercio e servizi (n. 4 addetti) sulla base dei costi per il 2011. La previsione include gli adeguamenti previsti dal rinnovo del CCNL, i costi per lavoro straordinario ed incentivi.
TFR personale dipendente	Si riporta il corrispondente accantonamento del TFR del solo personale dipendente attuale (n. 4 addetti).
spese di direzione	Costi dell'incarico consulenziale direzionale (comprensivo di IVA ed oneri), con una progressione minima del 3% annuo e legata all'indice Istat, come previsto dal contratto.
spese di formazione personale	Il personale parteciperà alle iniziative formative ed informative organizzate da Autorità di gestione dei programmi di finanziamento, Regione Veneto (PSL, IPA, ecc.) e dalle iniziative realizzate in progetti finanziati (Slow tourism, nella mis. 331 del PSL, ecc.). Si prevede la prosecuzione di un corso di lingua per il personale.
viaggi e trasferte	La voce comprende i rimborsi spese per le missioni del personale, collaboratori, amministratori e direttore, relative ai diversi progetti (sulla base dei costi effettivi del 2011, che hanno visto un intensificarsi dell'attività sui nuovi progetti approvati e nuovi bandi). Trasferte su specifici progetti o la realizzazione di seminari/incontri all'estero possono comportare variazioni nelle previsioni. Si precisa inoltre che, nel 2012, entreranno a regime i progetti di cooperazione previsti nel PSL.
oneri comitato tecnico	Per l'attuazione del PSL 2007/13, era prevista la costituzione di una Commissione tecnico scientifica formata da 4 componenti.
ufficio stampa, pubblicità e pubblicazioni	La voce indica i costi per la comunicazione interna ed esterna del GAL, le spese per la stampa di pubblicazioni informative, news letter, materiale divulgativo e l'organizzazione di convegni e seminari. In particolare, si segnala nell'ambito della Mis.431 del PSL 2007/13 il costo per la pubblicizzazione dei bandi e la riattivazione dell'Ufficio Stampa. Le spese per il Piano di Comunicazione del PSL, affidate a ditta esterna, sono allocate nella voce "Spese per la gestione progetti" come nel consuntivo 2010, trattandosi di una collaborazione esterna. L'eventuale approvazione di progetti, l'eventuale pubblicizzazione ripetuta di bandi o l'ulteriore affidamento di incarichi possono comportare aumenti rispetto agli importi preventivati, da coprirsi con le corrispondenti entrate degli stessi progetti.
cofinanziamento progetti	Trattasi di eventuali cofinanziamenti di volta in volta valutati in relazione agli obiettivi e ai contenuti

del progetto (nel 2007 era stato cofinanziato da VeGAL il progetto Tipinet e nel 2010 è stato cofinanziato un'attività di ricerca dell'ISIS Luzzatto).
--

ONERI AMMINISTRAZIONE

Oneri	Consuntivo 2010	Previsione 2011	Previsione 2012
rimborso per i membri del CdA	12.126,55	16.200	12.400
Compensi del Collegio dei Revisori	11.087,20	11.450	11.660
consulenza contabile	6.397,94	6.550	6.700
consulenza del lavoro	2.526,83	3.100	2.700
cancelleria e stampati	2.286,42	3.000	2.500
rete informatica e sito web	4.176,95	4.600	4.290
abbonamenti editoriali, libri e riviste	691,40	650	600
spese generali e spese rappresentanza	1.845,74	3.000	1.000
oneri indeducibili	232,13	0	0
oneri finanziari	476,39	1.850	6.100
fidejussioni per anticipi su progetti	638,88	650	650
sopravvenienze passive	793,91	0	0
oneri non prevedibili	20.000,00	5.000	19.278,84
imposte e tasse	2.460,50	2.050	2.210
irap e ires	8.165,68	9.600	9.200
Totale oneri amministrazione	73.906,52	67.700	79.288,84

VeGAL, Associazione con personalità giuridica con prevalente composizione pubblica, opera con procedure pubbliche e in via pressoché esclusiva con contributi pubblici.

L'attività, soggetta a controlli di primo e secondo livello da Regione, Avepa e Autorità di gestione dei programmi gestiti dalla struttura, è molto articolata e complessa e deve seguire le procedure attuative dei diversi strumenti di finanziamento utilizzati.

La gestione passa attraverso l'attività di indirizzo attuata dal Consiglio di Amministrazione (si stimano 14 sedute del CdA e 2 Assemblee), sotto il controllo del Collegio dei Revisori (che da Statuto è composto da 3 membri effettivi e 2 supplenti): eventuali riduzioni dei costi di amministrazione, come auspicati dagli Associati (seduta del 7.11.2011) devono comportare l'avvio di un percorso di modifica statutaria (previsione del Revisore unico, ecc.). Si sottolinea comunque la già avvenuta riduzione del numero di membri del CdA e la previsione della minima indennità forfetaria di trasferta (30 euro/seduta, importo ridotto in base al D.L. n. 78 del 31.5.2010) per gli stessi membri del CdA, oltre al rimborso delle spese di missione per il Presidente o il Vicepresidente in funzione vicaria.

La struttura si avvale di un servizio di consulenza contabile amministrativa esterna, in affiancamento all'Ufficio Amministrazione di VeGAL, e di un servizio di consulenza del lavoro per la gestione delle paghe del personale dipendente e collaboratori.

Gli obblighi di trasparenza e le esigenze organizzative, informative e di pubblicazione sono assicurati mediante una gestione appoggiata su un servizio di protocollazione, un'archiviazione fisica, su una rete informatica, sui servizi di posta certificata e di gestione del sito web.

Le spese di rappresentanza non sono previste e pertanto la previsione di spese generali si riferisce allo stanziamento per spese postali, occasionali o di organizzazione di incontri e delegazioni in visita alla struttura VeGAL.

Gli oneri amministrativi si completano con le imposte dovute, le previsioni IRAP ed IRES sul reddito e sugli oneri finanziari: una segnalazione va fatta proprio su quest'ultimi oneri che, derivando principalmente dal ritardato versamento delle quote sociali, necessitano di una maggiore puntualità degli associati in merito ai relativi obblighi.

La previsione si completa con una dotazione di "oneri non prevedibili" che, prudenzialmente si prevede di riservare per l'eventuale parziale non ammissione di alcune spese o di minori stanziamenti in progetti commissionati o finanziati a VeGAL.

Oneri	Nota esplicativa
rimborso per i membri del CdA	La voce prevede i rimborsi per i membri del CdA, Presidente ed il Vicepresidente: indennità forfetarie di trasferta pari a €30,00/seduta (fino a €5.760/annui per il Presidente e fino a €480/annui per gli altri membri del CdA) e i rimborsi spese chilometriche analitiche per il Presidente (o Vicepresidente in funzione vicaria) sulla base dei costi chilometrici ACI Auto.
Compensi del Collegio dei Revisori	La voce indica il costo del Collegio dei Revisori.
consulenza contabile	Si tratta dell'incarico per la gestione amministrativa dell'Associazione affidato a Studio esterno.
consulenza del lavoro	La voce indica l'incarico di consulenza per la gestione delle paghe e stipendi per dipendenti e collaboratori, affidato a Studio esterno.
cancelleria e stampati	Si tratta delle spese per le dotazioni operative dell'ufficio (cancelleria, carta, toner, fotocopie extra franchigia, ecc.).
rete informatica e sito web	La voce comprende il servizio di assistenza tecnica e manutenzione del portale web del GAL, la manutenzione-revisione della rete informatica, il rinnovo annuale delle licenze antivirus, la posta certificata, il costo dei domini web.
abbonamenti editoriali, libri e riviste	Spese per l'abbonamento a periodici e per acquisto di pubblicazioni.
spese generali e spese rappresentanza	La voce indica una previsione delle spese generali (es. spese postali, spese occasionali, ricevimento delegazioni). Non sono previste spese di rappresentanza (erogazioni a titolo gratuito, con finalità promozionali o di pubbliche relazioni).
oneri indeducibili	Fino all'anno 2009 si trattava delle ritenute del 27% su interessi attivi stimati. Ottenuto il saldo dalla Regione ed erogati i contributi Leader+ residui, dal 2010 non c'è più il conto corrente bancario in cui venivano introitati i fondi Leader e, pertanto, non si prevede più la maturazione di interessi attivi tra i ricavi e quindi delle correlate ritenute tra i costi.
oneri finanziari	La voce comprende i costi per gli interessi passivi e per le commissioni bancarie motivata dal ritardato versamento delle quote associative da parte degli associati (di media con 6-7 mesi di ritardo) e dalla diversa tempistica tra spese sostenute dal GAL e le erogazioni dei contributi. Si stima un'esposizione media di circa €100.000/anno, ad un tasso entro il fido del 6,10% (tasso ad ott.2011).
fidejussioni per anticipi su progetti	La voce indica una stima del costo delle fidejussioni sugli anticipi richiesti (costo BCC S.Biagio del Veneto Orientale dello 0,40%/anno) per l'attuazione del PSL 2007-2013 ed eventuali ulteriori anticipi per nuovi progetti ammessi. L'eventuale approvazione di ulteriori progetti può comportare un aumento rispetto all'importo preventivato.
sopravvenienze passive	Oneri non prevedibili
oneri non prevedibili	Prudenzialmente, si prevede di riservare una quota di budget alla copertura di eventuali tagli di spesa in fase di rendicontazione finale dei progetti o di spese non previste e non correttamente stanziare negli anni di competenza.
imposte e tasse	Si tratta di imposte dovute per: tasse rifiuti, imposta di registro del contratto di locazione, il diritto annuale di iscrizione alla CCIAA, diritti di deposito postale e diritti per visure camerali.
irap e ires	Riporta la previsione IRAP e l'IREs sul reddito.

ONERI GESTIONE SEDE E ATTREZZATURE

Oneri	Consuntivo 2010	Previsione 2011	Previsione 2012
canoni di locazione sede e locali	9.269,94	11.250	9.550
materiali di consumo e manutenzioni	8.039,18	11.700	7.200
noleggio attrezzature	5.263,68	5.300	5.360
utenze, assicurazioni e sicurezza	7.992,96	8.000	8.500
riscaldamento	3.737,91	3.350	4.190
spese telefoniche	6.873,56	7.450	7.050
pulizie locali	6.870,00	7.600	7.260
ammortamenti	3.569,80	4.200	2.390
Totale oneri gestione sede e attrezzature	51.617,03	58.850	51.500

Il trasferimento, dal 2008, nella sede di Via Cimetta di proprietà del Comune di Portogruaro ha permesso di incrementare la visibilità e la funzionalità logistica e gestionale di VeGAL.

La sede è condivisa con Conferenza dei Sindaci, Provincia di Venezia e, come si prevede dalla fine 2011, con Informest.

Vengono pertanto allocati gli oneri per il canone di locazione versato annualmente al Comune di Portogruaro (rivalutato sulla base dell'aumento Istat 2011) e le spese per le utenze complessivamente attivate da VeGAL per la gestione dell'intero immobile. Parte di tali oneri (utenze, riscaldamento, pulizia, materiali di consumo e manutenzioni) vengono, successivamente, ripartite in base alla percentuale di spazi assegnati a ciascun Ente ospitato.

Sono inoltre allocate le spese per gli ammortamenti di attrezzature in uso e previste e le utenze per il funzionamento della sede.

Oneri	Note esplicative
canoni di locazione sede e locali	La voce comprende il canone di locazione della sede di proprietà del Comune di Portogruaro, gestita dal GAL, rivalutata sulla base dell'aumento ISTAT del 2011. L'eventuale organizzazione di incontri/eventi per specifici progetti possono comportare aumenti rispetto agli importi preventivati, da coprirsi con le corrispondenti entrate degli stessi progetti.
materiali di consumo e manutenzioni	La voce indica le spese per i materiali di pulizia/igiene e di consumo per il funzionamento dell'ufficio, le manutenzioni agli impianti della sede (manutenzione e verifica biennale impianto ascensore, impianto di riscaldamento, impianto di allarme, impianto antincendio, estintori, fotocopiatore a colori ed aree esterne. Tali spese verranno in parte riaddebitate agli Enti che condividono la sede.
noleggio attrezzature	La voce comprende i contratti di noleggio in essere (fotocopiatore a colori, fotocopiatore in b/n della segreteria inclusa la manutenzione, computer in uso al Presidente).
utenze, assicurazioni e sicurezza	La voce indica la previsione per le utenze (acqua, energia elettrica, assicurazioni sul fabbricato RC-incendio e apparecchiature elettroniche, oneri per la sicurezza sul lavoro L.626/94 per incarico RSPP e corso di 1° soccorso. Tali spese verranno in parte riaddebitate agli Enti che condividono la sede.
riscaldamento	La voce comprende i costi del combustibile (metano) per la gestione del riscaldamento (esclusa la manutenzione dell'impianto di riscaldamento/raffreddamento che trova allocazione nella voce "manutenzioni"). Tali spese verranno in parte riaddebitate agli Enti che condividono la sede.
spese telefoniche	La voce include il traffico delle linee telefoniche, telefax, ISDN, ADSL e le spese telefoniche e dati del Presidente e del Direttore.
pulizie locali	Spese ordinarie per pulizia sede, in parte da riaddebitare agli Enti che condividono la sede.
ammortamenti	Sono riportati gli ammortamenti per l'attrezzatura d'ufficio (informatica e arredamento) acquisita negli anni precedenti (2.240€ del 2010) e per eventuali acquisti nel 2012 (sono stimati 2.000€ di acquisti per il 2012, di cui la quota di ammortamento del primo anno ammonta al 7,5%: 150€).

Proventi 2012

PROVENTI DA GESTIONE PROGETTI

Proventi	Consuntivo 2010	Previsione 2011	Previsione 2012
Proventi gestione progetti	174.174,27	277.000,00	319.438,84
Proventi gestione Asse 4 PSR 2007/13	224.228,50	207.000,00	154.800,00
Compartecipazione EE.LL. Asse 4 PSR 2007/13	96.000,00	96.000,00	96.000,00
Proventi gestione IPA	20.015,04	60.000,00	0
Totale proventi gestione progetti	514.417,81	640.000,00	570.238,84

I proventi derivanti dalla gestione di progetti rappresentano il vanto e il motivo stesso dell'esistenza della struttura.

I proventi derivano sia da attività "commerciali" svolte da VeGAL (segretariato Associazione forestale, Conferenza Sindaci Sanità e progetto "GiraLivenza"), soggetti a fatturazione (esposti al netto del 50% di IVA), sia da attività "istituzionali" (progetti di cooperazione Italia-Slovenia e segretario Conferenza Sindaci), soggetti a rendicontazione delle spese.

Tra le entrate derivanti dall'attuazione di progetti si segnala il peso proporzionale delle iniziative finanziate dal programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Slovenia 2007/13: il Veneto Orientale rimane un'importante area di confine ed il contributo apportato da VeGAL nella cooperazione transfrontaliera (22 progetti di cooperazione nei periodi 1994-1999 e 2000-2006 ed i 5 in corso nel periodo attuale 2007-2013) rimane assolutamente significativo ed anzi fanno di VeGAL uno degli Enti più attivi nello sviluppo di progetti di cooperazione.

Particolare peso, anche se non prevalente, mantiene l'attuazione del PSL 2007/13, sia in merito ai proventi stanziati dal Piano stesso (proventi gestione Asse 4 PSR 2007/13), sia del corrispondente obbligatorio cofinanziamento locale (stabilito unanimemente nella Conferenza dei Sindaci del 18.4.2008, esclusivamente in capo agli EE.LL. in ragione della rispettiva dimensione in termini di numero di abitanti, in continuità con quanto svolto per l'attuazione del PSL Leader+ dagli EE.LL. interessati). Un'eventuale revisione dell'assetto della compartecipazione degli EE.LL. (da parte dei 16 Comuni interessati dal PSL 2007/13 e della Provincia di Venezia) può essere valutato unitamente agli Enti stessi, in ragione agli obiettivi del PSL e di un corrispondente maggiore coinvolgimento della struttura VeGAL nello sviluppo di ulteriori iniziative.

Si segnala la forte riduzione stimata delle entrate derivanti dall'attività di segretario della Segreteria della Conferenza dei Sindaci e dell'IPA e, nel contempo, l'intero cofinanziamento con risorse VeGAL (e non degli EE.LL. come inizialmente previsto) dell'attuazione della misura 323/A-1, misura che ha permesso l'avvio di una decina di progetti sulle azioni 2, 3 e 4 della stessa misura 323/A e che ne permetterà l'attuazione di una seconda tranches che verrà messa a bando ad avvio 2012.

Si segnala, infine, che i proventi derivanti dalla gestione di progetti contribuiscono alla gestione della struttura, riducendo corrispondentemente le quote associative per gli Associati, quote il cui valore viene mantenuto fermo dal 2002.

I risultati derivanti dall'ideazione e dallo sviluppo di progetti fanno di VeGAL una delle realtà più studiate (e visitate) da delegazioni internazionali. Sono recenti le visite dell'OCSE, di Regioni, di Agenzie di sviluppo italiane ed estere e di Ministeri nazionali ed esteri.

VeGAL inoltre è un GAL "buona prassi" individuato dal Ministero delle Politiche Agricole (Rete Rurale Nazionale) e dal Ministero dell'Innovazione (Formez), rappresenta i GAL veneti nel Comitato di pilotaggio per la valutazione del PSR 2007/13 e collabora utilmente con varie reti ed Enti nazionali ed internazionali (con Regione Veneto, Unioncamere Veneto, Europe Direct, Veneto Agricoltura, ecc.).

Nel corso del 2012 si prevede, inoltre, di avviare la consueta task force interna in vista dell'avvio della programmazione 2014-2020: sarà il biennio 2012-2013 a dettare infatti le regole in vigore dall'ormai vicino 1 gennaio 2014, data di inizio della nuova prossima programmazione.

Proventi	Nota esplicativa
Proventi gestione progetti	<p>La voce include i proventi derivanti dall'attuazione di progetti avviati e da avviare nel 2012, rapportati ai valori 2011, per la gestione commerciale e per la gestione istituzionale.</p> <p>Nel dettaglio, per la gestione commerciale:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Segreteria e Assistenza tecnica Conferenza dei Sindaci della Sanità (importo 2011 pari a 22.655,11€/anno IVA inclusa); - Segreteria e refusione spese Associazione Forestale (importo 2011 pari a 11.000€/anno IVA inclusa); - Giralivenza: importo competenza 2011 (pari a 35.000€ IVA inclusa). <p>Gli importi fatturati sono stati inseriti al netto del 50% dell'IVA.</p> <p>Per la gestione istituzionale:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Segreteria e Assistenza tecnica Conferenza dei Sindaci (importo 2011 pari a 14.000); - "Sigma2": contributo del 100% (€132.251,40) sulla spesa prevista; - "Slowtourism": contributo del 100% (€24.940) sulla spesa prevista; - "Interbike": contributo del 100% (€31.500) sulla spesa prevista; - "SIIT": contributo del 100% (€34.200) sulla spesa prevista; - "Study Circles": contributo del 100% (€19.850) sulla spesa prevista.
Proventi gestione Asse 4 PSR 2007/13	La previsione indicata nel PSL 2007/13 (misura 431) prevede, per il 2012, circa € 134.800 tra spese di animazione e di gestione. Sono inoltre previsti €20.000 per la cooperazione (misura 421 del PSL 2007/13) che entra a regime nel 2011.
Compartecipazione EE.LL. Asse 4 PSR 2007/13	In continuità alla compartecipazione degli EE.LL. per le spese di gestione del PSL 2000-2006, nella seduta della Conferenza dei Sindaci del 18.4.2008 e nell'Assemblea dei Soci del 18.4.2008 è stato stabilito, all'unanimità, l'obbligatorio cofinanziamento del PSL 2007/13, rapportato al numero di abitanti dell'EE.LL. La compartecipazione è pari ad € 1.000 (per i Comuni < 5.000 ab.); € 3.000 (Comuni > 5.000 ab.); € 8.000 (Comuni >10.000 ab. e Provincia); € 13.000 (Comuni >20.000 ab.).
Proventi gestione IPA	Tale voce faceva riferimento ai proventi derivanti dalla funzione di "struttura di gestione e segreteria tecnica" svolta da VeGAL nell'ambito dell'Intesa Programmatica d'Area (IPA) della Venezia Orientale. Nel 2011 la Conferenza dei Sindaci ha accorpato i costi di assistenza IPA all'interno delle spese di segreteria.

PROVENTI DA QUOTE ASSOCIATIVE

Proventi	Consuntivo 2010	Previsione 2011	Previsione 2012
Quote associative ordinarie	82.000,00	79.750,00	77.750,00
Totale proventi quote sociali	82.000,00	79.750,00	77.750,00

Aderire ad un'Agenzia di sviluppo non comporta solo aspettative, ma anche un corrispondente impegno: un impegno annuale, da sempre chiesto agli Associati, come da norma statutaria.

Lo statuto associativo prevede che le quote associative siano deliberate dal CdA del GAL.

Anche per il 2012, si prevede di mantenere il livello di quote associative fissato dal 2002 in due scaglioni: 250 euro per gli enti no profit (formazione, ricerca, università, scuole, sociale e nonprofit) e 2.000 euro per tutti gli altri associati.

La compagine associativa, giunta a 45 Associati, ha avuto un notevole trend di sviluppo negli ultimi anni (+5 Soci nel 2001, +4 nel 2002, +4 nel 2003, +5 nel 2004, +4 nel 2005, +4 nel 2006, +2 nel 2007, +4 nel 2008, +3 nel 2009, -2 nel 2010 e -1 nel 2011), arrestandosi nell'ultimo biennio 2010-2011: prudenzialmente la previsione non tiene quindi conto di un incremento di nuovi soci per il 2012, anche se il Consiglio di Amministrazione si impegnerà per promuovere ulteriori qualificate adesioni, in primis di quegli Enti con cui VeGAL comunque già collabora.

Lo stanziamento delle quote associative è sostanzialmente finalizzato a creare una dotazione minima annua per la vita associativa e per dotare la struttura della liquidità necessaria per le spese correnti: si raccomanda agli Associati la regolarità del versamento delle quote sociali annue, anche per poter corrispondentemente ridurre gli oneri finanziari che altrimenti la struttura si trova a sostenere.

Proventi	Nota esplicativa
Quote associative ordinarie	Lo statuto associativo prevede che le quote associative siano deliberate dal CdA del GAL. La previsione mantiene il sistema di quote associative fissato dal 2002 in 2 scaglioni: € 250 per gli enti no profit; € 2.000 per tutti gli altri associati.

ALTRI PROVENTI

Proventi	Consuntivo 2010	Previsione 2011	Previsione 2012
Refusione spese sede	14.005,38	15.550,00	4.500,00
Altri proventi	3.257,93	5.500,00	5.800,00
Interessi attivi	529,15	0	0
Sopravvenienze attive	1.915,11	0	0
Totale altri proventi	19.707,57	21.050,00	10.300,00

La previsione indica innanzitutto la refusione delle spese di gestione della sede (energia, acqua, riscaldamento e manutenzione impianti, pulizie locali, assicurazione sede, tassa rifiuti, ecc.) che verrà richiesta agli occupanti la sede in proporzione alla superficie occupata da ciascuno e che, per il 2012, si stima pari al 65,06% per VeGAL ed in ragione minore per gli altri enti: Conferenza dei Sindaci (21,96%); URP provinciale (8,25%); Informest (4,72%).

Eventuali ulteriori ricavi sono connessi all'affitto della sala convegni a terzi, eventuali sponsorizzazioni e/o contributi da parte di istituzioni, aziende ed istituti (in particolare da parte della Banca di Credito Cooperativo San Biagio del Veneto Orientale) e dai rimborsi degli stipendi di un dipendente per la fruizione di permessi per cariche elettive.

Non si prevedono interessi attivi, considerato il già citato tardivo versamento delle quote sociali e l'erogazione dei fondi da parte delle diverse Autorità di gestione solo in seguito alla rendicontazione di spese già quietanzate.

Proventi	Nota esplicativa
Refusione spese sede	Si tratta della refusione delle spese di gestione della sede (en.elettrica, acqua, riscaldamento e manutenzione impianti, pulizie locali, assicurazione sede, tassa rifiuti, ecc.) richiesta agli occupanti la sede in proporzione alla superficie occupata da ciascuno e dei ricavi connessi dall'eventuale affitto della sala convegni a terzi.
Altri proventi	La voce include eventuali sponsorizzazioni e/o contributi da parte di istituzioni, aziende ed istituti. Negli anni precedenti VeGAL ha contato su una sponsorizzazione (di 2.500 euro/anno) da parte Banca di Credito Cooperativo San Biagio del Veneto Orientale, che potrà essere erogata a fronte di specifiche iniziative. Inoltre, si sono previsti i rimborsi dei costi di un dipendente per la fruizione di

	"permessi cariche elettive".
Interessi attivi	Non si prevedono interessi attivi.
Sopravvenienze attive	Non prevedibili

Relazione del Collegio dei Revisori

Il giorno 29 del mese di novembre dell'anno 2011, alle ore 15.00, si è riunito in Portogruaro presso la sede legale della Associazione "G.A.L." Gruppo di Azione Locale Venezia Orientale, il Collegio dei Revisori per esaminare la bozza di Bilancio di Previsione relativa all'anno 2012, predisposta dal Consiglio di Amministrazione in data 23.11.2011, al fine di poter procedere alla stesura della relazione dell'Organo di Controllo.

Operati i necessari riscontri e le opportune verifiche sulla documentazione contabile ed amministrativa dell'associazione, il Collegio provvede alla stesura della seguente:

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2012

I sottoscritti Laretta Pol Bodetto, Vania Gobat e Ivo Biancotto, Revisori nominati dall'Assemblea del 30.04.2008;

ricevuti:

- lo schema del bilancio di previsione 2012
 - la nota esplicativa sul bilancio previsionale 2012;
- esaminata la suddetta documentazione rilevano quanto qui di seguito riportato.

Il Collegio ha preso visione della documentazione licenziata dal Consiglio di Amministrazione ed ha rilevato preliminarmente che le poste previsionali del bilancio 2012 distinte in oneri e proventi si possono così sintetizzare:

Oneri	
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Oneri gestione progetti	527.500,00
Oneri amministrazione	79.288,84
Oneri gestione sede ed attrezzature	51.500,00
Totale oneri	658.288,84
Proventi	
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Proventi gestione progetti	570.238,84
Proventi quote sociali	77.750,00
Altri proventi	10.300,00
Totale proventi	658.288,84

Successivamente il Collegio ha provveduto ad esaminare le singole appostazioni di costo e di ricavo. Da detto esame si è rilevato che, in via generale, le voci di costo trovano coerenza se raffrontate con i valori espressi nel bilancio di previsione dell'esercizio scorso e trovano inoltre la loro copertura nello stanziamento di ricavi per pari importo (di cui si dirà nella successiva tabella rapporti di copertura "ricavi/costi").

Per quanto attiene quest'ultimi, si è rilevato un sostanziale mantenimento dei livelli già mediamente desumibili dal consuntivo 2010 e dal bilancio di previsione 2011. Peraltro, si è riscontrato che la componente principale "proventi gestione progetti" è espressa sulla base di progetti già deliberati ed assegnati al G.A.L. in continuità, pertanto, con il criterio valutativo già adottato nell'esercizio precedente.

Analizzando in dettaglio le macrocategorie di bilancio indicate in tabella, relativamente ai costi, si osserva:

- *Oneri gestione progetti*: la voce appare sostanzialmente in linea con i dati del consuntivo 2010. Risultano incrementate, tuttavia, le componenti "consulenze", "personale", "spese di direzione" e "collegio sindacale" secondo le relative previsioni contrattuali o secondo adeguamento Istat agli indici inflazionistici.
- *Oneri amministrazione*: non si discostano dal consuntivo 2010. L'unica variazione da segnalare riguarda la voce "oneri finanziari" (€ 6.100,00) incrementata di € 5.623,61 ed ascrivibile al mancato puntuale versamento delle quote associative. Il Consiglio, in linea con il dato del consuntivo 2010 ha appostato un fondo per "oneri non prevedibili" pari ad € 19.278,84 finalizzata alla copertura di eventuali mancati riconoscimenti di spesa in fase di

rendicontazione finale dei progetti. L'operazione viene condivisa da questo Collegio.

- *Oneri gestione sede ed attrezzature*: il dato non muta rispetto al precedente consuntivo.

Relativamente ai ricavi, si osserva:

- *Proventi gestione progetti*: tale categoria assomma i risultati conseguiti dall'esercizio dell'attività tipica della struttura. L'importo complessivo previsto per l'anno 2012 ammonta ad € 570.238,84 in aumento rispetto al dato consuntivo 2010 ed in linea con la previsione dell'anno 2011 tenuto conto della venuta meno della voce "Proventi Gestione IPA. Essa tiene conto dell'attuazione di progetti (gestione commerciale e gestione istituzionale) avviati e da avviare nell'anno 2012 rapportati ai valori 2011.
- *Quote associative*: il dato previsionale 2012 (€ 77.750,00) risulta in leggera diminuzione rispetto all'analoga previsione dell'anno precedente (€ 79.750,00). L'appostazione muove da una duplice constatazione: 1) recesso di un'associato (Comune di Fossalta di Piave); 2) sostanziale arresto del trend di nuove associazioni venutosi a palesare nel biennio 2010-2011 dopo lo sviluppo registrato negli anni precedenti. In merito questo Collegio rileva che, considerata la destinazione di tali entrate alla copertura dei costi di struttura, il versamento tempestivo delle quote associative appare condizione imprescindibile per assicurare il buon funzionamento dell'Ente.
- *Altri proventi*: La voce risulta appostata per € 10.300,00 rispetto ad € 19.707,57 del consuntivo 2010 ed ad € 21.050,00 della previsione 2011. La riduzione è ascrivibile, sostanzialmente alla voce "Refusione spese sede", rivista in funzione della diversa percentuale di allocazione degli spazi occupati nell'immobile sede.
- *"Gestione I.P.A."*: si rileva, rispetto all'impostazione del precedente bilancio programmatico anno 2011, la mancata appostazione delle voci (oneri e proventi) "Gestione I.P.A.". Il fatto trova giustificazione nell'assunzione diretta da parte degli enti soci delle relative funzioni che vengono, quindi, svolte internamente dagli stessi.

A completamento dell'analisi suesposta, si riporta la seguente tabella a dimostrazione di come le voci di costo trovino la loro copertura con le poste di ricavo:

Ricavi		Costi	
Proventi Gestione Asse 4	154.800,00	Mis.431 "Gestione" PSL	134.800,00
		Cooperazione PSL	20.000,00
		<i>Totale</i>	<i>154.800,00</i>
Proventi Gestione Progetti	319.484,84	Incarichi Esterni	211.540,85
		Costi di Gestione GAL	107.897,99
		<i>Totale</i>	<i>319.438,84</i>
Altro	10.300,00	Costi di gestione Gal	10.300,00
		<i>Totale</i>	<i>10.300,00</i>
Compartecipazione Asse 4	96.000,00	Cofinanziamento 20% Mis.431 "Gestione PSL"	33.700,00
Quote associative	77.750,00	Costi di gestione GAL e PSL	140.0450,00
Totale	658.288,84	Totale	658.288,84

Per quanto sopra espresso e rilevato il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione della proposta di bilancio, consigliando, in corso di esercizio, un puntuale monitoraggio degli scostamenti tra dati previsionali e dati effettivi al fine di poter tempestivamente intraprendere le eventuali azioni correttive.

Il Collegio dei Revisori
 F.to Lauletta Pol Bodetto
 F.to Vania Gobat
 F.to Ivo Biancotto