



VeGAL

Bilancio di previsione 2014

Assemblea degli Associati
Novembre 2013
Portogruaro

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Gentili Associati,
Autorità

Signori Associati,
Autorità

Siamo oggi a presentarVi una prima anticipazione dei risultati conseguiti nel corso del 2013 dalla nostra Agenzia di sviluppo ed il bilancio di previsione che proponiamo per il 2014.

Come noto questo Consiglio di Amministrazione è stato eletto lo scorso 7 novembre 2011: oggi siamo quindi a darvi conto non solo di ciò che prevediamo per il 2014, ma - considerato che la scadenza degli Amministratori coincide con il momento dell'approvazione del bilancio consuntivo dell'ultimo esercizio d'incarico - anche a tracciare una prima breve sintesi del lavoro svolto, nel pur ristretto arco temporale concessoci.

Innanzitutto partiamo dal pressochè ultimato lavoro svolto per l'attuazione dei **fondi Leader** nei 16 Comuni interessati dal Programma di Sviluppo Locale "*Itinerari, paesaggi e prodotti della terra*": conclusa nel 2010 la fase di progettazione e di definizione procedurale, nel triennio 2011/2013 sono state attuate tutte le attività previste (bandi, finanziamenti e progetti a regia) e nel 2013 abbiamo aperto gli ultimi bandi e selezionato gli ultimi progetti.

Sono attualmente in corso le ultime istruttorie dei progetti presentati nella seconda metà del 2013, su alcuni residui determinatisi e su una premialità aggiuntiva ottenuta nel 2013 dalla Regione Veneto, a seguito del raggiungimento degli obiettivi di spesa da parte di VeGAL.

Rimangono in corso delle ultime assegnazioni che completeremo entro il 2013, per gli ultimi residui determinatisi e sui quali si è discusso in uno specifico incontro con gli Enti pubblici il 18.11.2013.

Nel 2013 è proseguita inoltre l'attuazione dei **5 progetti di cooperazione transfrontaliera Italia-Slovenia**. Si tratta di progetti importanti che intervengono su temi strategici: i **progetti Slow tourism, Sigma2, Interbike, Study Circles e Siit**. La sfida principale con tali progetti è stata da un lato volta a coinvolgere il territorio, gli associati e gli stakeholder per la partecipazione alle attività di progetto, dall'altro nell'integrare tali azioni con tutto il quadro generale di attività promosse: tali progetti si integrano infatti non solo tra di loro, ma anche con gli altri progetti di VeGAL e non solo. Uno sforzo che andrà ulteriormente rafforzato nel 2014: dobbiamo tutti cooperare per fare di queste iniziative non delle iniziative isolate, ma progetti integrati.

Nel 2013 è proseguita anche l'azione di supporto alla **Conferenza dei Sindaci del Veneto Orientale**, incarico che decorre dal 2005. In particolare nel 2013 VeGAL ha collaborato all'organizzazione delle attività della Conferenza e alla definizione del **Piano strategico fondato sulle tre priorità difesa idrogeologica, banda larga e itinerari**. Complessivamente l'attività svolta è stata apprezzata, non solo - indirettamente - nell'ambito della relazione finale della presidenza uscente del Sindaco Paludetto, ma anche per lo scenario che la nuova Presidenza Cereser da settembre 2013 ha delineato per il 2013-2014.

A VeGAL è stata infatti affidata a fine ottobre 2013 l'attuazione di un gruppo significativo di attività: dall'elaborazione di un piano per il **ridisegno amministrativo degli Enti locali**, ad un piano di **alta formazione**, da un **piano di comunicazione**, alla revisione ed integrazione del **Piano strategico** orientato su tre ulteriori priorità: erosione costiera, navigabilità e città. Il tutto anche legato ad una revisione delle attività in seno all'**Intesa Programmatica d'Area** e al futuro ruolo che a questi modelli di partnership la Regione intende assegnare.

Nel 2013 è proseguita anche l'azione avviata dal 2009 di supporto alla **Conferenza dei Sindaci della Sanità**, affidataci dal Comune di Portogruaro. L'incarico nel 2013 ci ha visto impegnati, tramite un Assistente sociale che ha operato per il Settore Servizi Sociali del Comune di Portogruaro, nel servizio di segreteria della Conferenza dei Sindaci della Sanità e nel fornire un supporto tecnico per il coordinamento di alcuni progetti.

Nel 2013 è proseguita anche l'azione di supporto all'**Associazione Forestale del Veneto Orientale**, attraverso l'assistenza alla gestione associativa, al raccordo tra il CdA, i Soci, il territorio ed il tecnico forestale. Attività integrata con VeGAL, l'Osservatorio del paesaggio e l'Università di Padova in un recente convegno tenutosi ad ottobre 2013 e dove sono state delineate alcune proposte per il periodo di programmazione 2014/20.

Segnaliamo inoltre alcuni progetti per la **valorizzazione del commercio nei centri storici**. Nel 2013 è proseguita l'azione con il Comune di Concordia Sagittaria e sono state seguite due ulteriori progettualità sul centro di Portogruaro e, con il progetto "3x1", sui centri di San Stino di Livenza, Ceggia e Torre di Mosto. Si tratta di una sfida non facile per un settore che ha bisogno di nuovi stimoli, ma anche della collaborazione integrata di tutti. Questi progetti non sono solo dei progetti dei Comuni citati, di Ascom e di alcuni altri partner. Sono progetti di territorio. Starà in questa capacità di visione, il loro stesso successo.

Nel 2013 abbiamo completato per le tre Province di Venezia, Treviso e Pordenone la II^a fase del progetto interprovinciale **GiraLivenza**. Ediciclo editore di Portogruaro ha realizzato per VeGAL una **Guida turistica cartacea** ed una **guida app mobile multilingue**.

Nel 2013 si è dato il via all'attuazione del **Piano di sviluppo costiero per il sostegno delle marinerie del compartimento marittimo di Venezia**. VeGAC, rete tra 13 Enti (Associazioni della pesca: Agci Agrital Pesca, Confcooperative Venezia, Coldiretti Venezia-Impresa Pesca, Legacoop Veneto e UNCI Veneto; Enti locali: Comuni di Caorle, Cavallino Treporti, S.Michele al Tagliamento e Venezia e Provincia di Venezia; ed altri Enti del territorio: APT di Venezia, VeGAL e Venezia@Opportunità) che ha VeGAL come capofila, ha aperto nel 2013 i primi bandi, i cui progetti sono attualmente in istruttoria. A breve partirà un progetto di cooperazione con altri GAC, mentre è già stato avviato il progetto di comunicazione turistica affidato da VeGAL al Ciset: un progetto che sarà importante integrare anche con i tematismi turistici del PSL "Leader": cicloturismo, enogastronomia, fluviale, storico-culturale e ambientale.

Altra importante iniziativa avviata nel 2012 ed entrata a regime nel 2013 è l'**Osservatorio del paesaggio della Bonifica**, coordinato dal Comune di Torre di Mosto e che interessa i Comuni di S.Stino di Livenza ed Eraclea, il Consorzio di Bonifica del Veneto Orientale e VeGAL. Gli Osservatori hanno lo scopo di promuovere la salvaguardia, la gestione, la riqualificazione dei paesaggi del Veneto e di integrare il paesaggio nelle politiche di pianificazione territoriale, urbanistica e di settore e in quelle a carattere culturale, ambientale, agricolo, sociale ed economico, nonché nelle altre politiche che possono avere un'incidenza diretta o indiretta sul paesaggio. Con la collaborazione di un Comitato scientifico cui partecipano IUAV, Ca' Foscari e Università di Padova, VeGAL, Consorzio di Bonifica e Museo del Paesaggio, sono state avviate delle prime iniziative seminariali da settembre 2013 e un premio fotografico, è in corso la redazione di un "Manifesto" e si terranno delle "Lezioni sul paesaggio". Il tutto si integrerà con il nostro progetto di cooperazione "**Paesaggi Italiani**", in cui VeGAL ha coinvolto IUAV di Venezia.

Prosegue anche l'attività sul progetto LIFE + Ambiente "**Water store2**" che tratta un argomento di fondamentale importanza per il quale l'UE si dimostra molto sensibile, ossia l'uso dell'acqua nelle aree rurali costiere. Focus centrale del progetto sarà l'analisi di soluzioni idonee ad ottimizzare l'uso delle acque nel contesto dell'area di Vallevicchia a Caorle. Nel 2013 sono stati organizzati i primi tavoli con i partner di progetto, coordinati da **Veneto Agricoltura** e si sono svolte le prime iniziative con gli stakeholder di riferimento.

Ulteriore importante iniziativa proseguita nel 2013 è stata l'approfondimento in vista del **prossimo periodo di programmazione 2014-2020**, argomento sul quale è stata promossa da VeGAL ad avvio 2013 una consultazione locale e sono stati svolti approfondimenti e attività di partecipazione ai Tavoli di partenariato regionale. Il ritardo nell'approvazione dei Regolamenti 2014/20 e nel riparto delle risorse comunitarie a livello nazionale e regionale, ha portato ad uno slittamento delle attività di programmazione vera e propria. Il territorio si è comunque preparato con la progettazione predisposta nell'ambito del Piano strategico elaborato per la Conferenza dei Sindaci e del progetto "Futuri scenari".

Di particolare rilevanza sarà la definizione del futuro modello previsto per il "Leader" e denominato **CLLD (Sviluppo locale partecipativo) 2014/20**, modello che dalla prossima programmazione sarà esteso dalle aree rurali, alle aree urbane e costiere. Nel 2014 dovremo avviare la definizione progettuale e la partecipazione alle future selezioni, avendo cura di seguire il dibattito a livello regionale per la definizione delle aree che verranno coinvolte (tutte le aree, solo le aree montane, tetti di abitanti, ecc.).

In merito serve assistere ed accompagnare una visione regionale che punta sulla “**città motore del futuro**” con una visione che punti sulle **aree rurali e costiere**, anche in un **contesto metropolitano** come il nostro.

Infine abbiamo sviluppato tutta una serie di **progetti attualmente in istruttoria**, su Expo 2015, sul contratto di fiume del Piave, per assegni di ricerca universitari, azioni integrate di coesione territoriale, ecc.

Abbiamo, in sintesi, cercato di intervenire su attività strategiche per il territorio.

Il bilancio che vi proponiamo riflette anche questa impostazione.

Ma ciò comporta anche il Vostro appoggio: la struttura è formata da cinque tecnici e una rete di collaboratori e consulenti, i quali operano attualmente su moltissimi dossier, progetti e organizzazioni assistite.

Per questi progetti, iniziative, incarichi e segretariati serve la Vostra collaborazione, in termini di suggerimenti, proposte 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 2014 vuole, secondo noi, essere innanzitutto questo.

Trattandosi di un anno in cui termina (ad aprile 2014) il mandato del nostro CdA abbiamo voluto adottare alcune scelte forti, ma anche – al contempo – operare in continuità.

Tra i prossimi appuntamenti per gli Associati ricordiamo le **modifiche statutarie** da adottare nei rispettivi organi competenti entro la fine dell'anno, per permetterci di tenere l'Assemblea straordinaria entro il primo quadrimestre 2014.

Questo appuntamento va di pari passo con un'esigenza che rimarchiamo: la **regolarità del versamento delle quote associative**: la possibilità di tenere l'Assemblea per il rinnovo dello Statuto (un rinnovo chiestoci fortemente e all'unanimità dagli Associati, anche per contenere i costi amministrativi – scelta di cui il previsionale 2014 già tiene conto), è strettamente legata al versamento delle quote associative e quindi alla possibilità per gli associati di parteciparvi formalmente. I tempi di versamento sono tuttora sempre molto ritardati: a fronte di alcuni associati che versano regolarmente le quote – e che ringraziamo tutti, morosi e non -, altri purtroppo registrano ritardi anche notevoli e che quindi si ripercuotono su tutti. Alla data di approvazione del bilancio di previsione in CdA risultano morosi ben 24 soci su 46. Ci auguriamo quindi che le quote previste per il 2014 (le stesse fissate dal 2002), siano regolarmente versate entro marzo 2014. Il CdA non ha previsto l'applicazione di interessi moratori (peraltro previsti a norma di legge), ma conta su una maggiore regolarità a partire dal 2014, anche considerata la scelta fatta dal CdA di ridurre l'importo massimo dell'affidamento bancario per limitare la commissione trimestrale bancaria.

Il CdA intende inoltre sottoporre all'attenzione dell'Assemblea una scelta già avviata dal 2012, ossia di accantonare una somma di 10.000,00 euro al **Fondo per lo sviluppo di nuove progettualità e investimenti**: nel 2014 avremo pertanto un Fondo con una dotazione minima per avviarci alla nuova programmazione 2014/20.

Sempre in merito agli oneri 2013 segnaliamo che nel corso dell'anno si è proceduto ad una nuova selezione di quasi tutti i fornitori di servizi ed utenze, ottenendo risparmi e una maggiore qualità delle forniture.

In merito alla **sede di VeGAL** l'attuale contratto di locazione verrebbe di fatto rinnovato per ulteriori 6 anni; riteniamo infatti che questa sede sia divenuta un punto di riferimento per il territorio, oltre che disporre di adeguati servizi e di una posizione favorevole: in termini dotazionali nel 2014 si prevede solo un'integrazione della dotazione informatica.

A circa due anni dalla nostra nomina ed in previsione del prossimo semestre, riteniamo in sintesi di aver interpretato le esigenze associative. La struttura e la visibilità si sono rafforzate, così come il parco progetti e le collaborazioni.

Concentreremo i prossimi sforzi su un obiettivo che ci sta a cuore, ossia la capacità di migliorare la comunicazione del nostro lavoro; non solo per comunicare risultati, attività e progetti, ma anche per far cogliere al territorio, a noi Associati e alle Istituzioni che tutte queste iniziative in corso sono integrate e che ciascuno di noi è parte essenziale di un sistema che si sta ri-progettando.

Cogliamo infine l'occasione per ringraziare la struttura, gli Associati, i Partner, i Committenti e le Istituzioni con cui collaboriamo: un network che mostra passione, voglia di fare e interesse per "fare sviluppo".

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 2014

INTRODUZIONE

Il bilancio di previsione è stato predisposto dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 7 novembre 2013, 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 2012 (approvato dall'Assemblea degli Associati nella seduta del 7.5.2013);
- il bilancio previsionale dell'esercizio 2013 (approvato dall'Assemblea degli Associati nella seduta del 29.11.2012).

La previsione delle voci di costo è strutturata intorno a tre macrovoci:

- **gestione progetti (pari al 84,14% del totale degli oneri previsti per il 2014);**
- **gestione sede e attrezzature (pari al 7,61%);**
- **oneri di amministrazione (pari all'8,25%).**

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

Oneri	Consuntivo 2012	Previsione 2013	Previsione 2014
Totale oneri gestione progetti	427.052,56	682.378	619.001
Totale oneri amministrazione	53.663,68	58.310	60.665
Totale oneri gestione sede e attrezzature	45.595,41	51.453	56.012
TOTALE ONERI	526.311,65	792.141	735.678

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 2014 un adeguamento Istat dei costi effettivi 2012 o, dove disponibili, dei consumi effettivi (gennaio-settembre 2013) rapportati all'intero anno 2013 o, infine, previsti nei relativi contratti in essere.

La previsione dei **proventi** è strutturata intorno a tre macrovoci:

- **gestione progetti (pari al 87,65% del totale dei proventi previsti per il 2014);**
- **quote associative (pari al 10,30%);**
- **altri proventi (pari al 2,05%).**

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

Proventi	Consuntivo 2012	Previsione 2013	Previsione 2014
Totale proventi gestione progetti	433.311,38	704.191	644.800
Totale proventi quote associative	77.750,00	79.750	75.750
Totale altri proventi	15.668,80	8.200	15.128
TOTALE RICAVI	526.730,18	792.141	735.678
UTILE	418,53	0	0

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 od assegnati a VeGAL, relativamente ai progetti "Sigma2", "Interbike", "Siit", "Study circles", Life+ "WaterStore2", "Osservatorio del Paesaggio", Commercio nei centri storici di Portogruaro e San Stino di Livenza-Ceggia-Torre di Mosto (in fase di affidamento), PSL 2007/13 – Misura 431 (gestione del PSL) e Misura 421 (progetti di cooperazione "Piave Live" e "Paesaggi Italiani"), PSL VeGAC – Misure 4.1.4 (Gestione del PSL VeGAC), 4.1.2 (Ambiente e Territorio) e 4.1.3 (Cooperazione).

La stima dei proventi derivanti dalla gestione dei segretariati (Associazione forestale, Conferenza Sindaci, Conferenza Sanità e LR16/93-IPA) è stata invece effettuata sulla base dei trend degli incarichi degli ultimi anni, con particolare riferimento all'esercizio in corso (il 2013).

Considerata la numerosità dei progetti in corso anche **durante l'esercizio 2014 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 2014

ONERI GESTIONE PROGETTI

Oneri	Consuntivo 2012	Previsione 2013	Previsione 2014
collaborazioni e consulenze	154.749,38	322.050	256.308
collaborazioni e consulenze VEGAC	0	63.400	81.893
spese del personale	164.341,95	165.000,00	165.000
TFR personale dipendente	11.279,33	11.000,00	11.300
spese di direzione	65.500,00	67.500	70.100
spese di formazione	2.933,22	1.400,00	3.400
viaggi e trasferte	12.028,48	13.770	13.800
oneri comitato tecnico	1.000,00	3.000	0
ufficio stampa, pubblicità e pubblicazioni	5.220,20	10.000,00	7.200
spese gestione IPA e progetti strategici	0	25.258	0
Accantonamento a Fondo sviluppo progetti e investimenti	10.000	0	10.000
Totale oneri gestione progetti	427.052,56	682.378	619.001

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 la conclusione dei progetti inseriti nel programma di **cooperazione transfrontaliera Italia-Slovenia 2007/13** (progetti "Sigma2", "Slow Tourism", "Interbike", "Study Circles" e "Siit"), la prosecuzione dell'attuazione del **Programma di Sviluppo Locale nell'Asse 4 del Fondo Europeo per la Pesca 2007/13**, la prosecuzione del **progetto Life+ "WaterStore2"**, la prosecuzione dell'azione strategica di **assistenza e segretariato tecnico** (Conferenza dei Sindaci, Conferenza della Sanità, Intesa Programmatica d'Area e Associazione Forestale), il completamento dell'attuazione del progetto "Osservatorio del Paesaggio" e l'avvio dell'attuazione dei progetti "Commercio" dei Comuni di Portogruaro e San Stino di Livenza (capofila).

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" e ricorrendo anche a ricerche di mercato, nel rispetto del Codice degli appalti e del Regolamento interno di VeGAL, permettendo la creazione 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 prosecuzione della formazione linguistica per il personale.

Sottolineiamo la presenza di una struttura snella (il rapporto fatturato/dipendente è elevato), motivata, giovane, con notevole esperienza (> 10-15 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.

Infine è previsto un investimento per la comunicazione per migliorare la relazione struttura-associati-territorio. L'attività informativa prevista prevede di proseguire con la realizzazione della "News letter" sulle attività associative, con la realizzazione di circolari informative, incontri e seminari riservati o aperti agli associati e di una sperimentazione nell'utilizzo del messaggio video e della revisione del sito web.

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 2014 personale, direttore, collaboratori e consulenti opereranno, in sintesi, per lo sviluppo delle seguenti attività:

- attuazione del **Programma di Sviluppo Locale 2007/13**:
 - o attuazione e conclusione dei progetti a regia degli itinerari "Gira Lagune", "GiraLemene" e "GiraTagliamento" (misura 313/1);
 - o affidamento delle risorse residue del PSL per l'attuazione di progetti a Regia (misure in corso di decisione);
 - o prosecuzione e conclusione del progetto di cooperazione "Paesaggi Italiani" lungo il fiume Tagliamento;
 - o prosecuzione e conclusione del progetto di cooperazione "Piave Live" lungo i fiumi Livenza e Piave;
 - o prosecuzione e conclusione attività formativa ed informativa (misura 331);
 - o monitoraggio ed assistenza ai beneficiari dei progetti in corso di attuazione (misure 133, 227/1, 311/1, 311/2, 313/1-2-4, 323/A-2, 323/A-3 e 323/A-4, 331/1);
 - o monitoraggio e valutazione del PSL;
- prosecuzione e conclusione dei progetti inseriti nel **programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Slovenia 2007/13**:
 - o **Sigma2 (conclusione 31.12.2014)**:
 - attività di comunicazione del Giardino mediterraneo;
 - attività di rete con il Centro Culture mediterraneo e i campi di conservazione;
 - o **Slow Tourism (conclusione 30.6.2014)**:
 - promozione degli itinerari slow e attività di rete con gli operatori;
 - partecipazione al convegno finale di chiusura del progetto;
 - o **Interbike (conclusione 09.03.2015)**:
 - completamento progettazione itinerario Adriabike;
 - completamento realizzazione intervento infrastrutturale (Caposile-Portegrandi);
 - completamento della raccolta dati per sito e per output di progetto (brochure, road book, abaco segnaletica e clic labilità, GIS);
 - realizzazione e promozione di video sugli itinerari ciclabili della Venezia orientale;
 - programmazione contenuti work shop di progetto.
 - o **Study circle (conclusione 16.10.2014)**:
 - rilevazione dei fabbisogni e individuazione tematiche dei circoli di studio;
 - attività dei Circoli di studio;
 - o **Siit (conclusione 30.9.2014)**:
 - creazione di ulteriori liste di specie di boschi, parchi urbani, giardini, ambienti litoranei, oasi marine per guide virtuali consultabili su web/telefono;
 - organizzazione di eventi promozionali di tali liste di specie.
- Attività del **GAC**:
 - o attuazione progetto di comunicazione turistica su pesca-itti turismo;
 - o definizione ed attuazione progetti di cooperazione con altre aree costiere UE;
 - o completamento selezione e avvio dei progetti per lo sviluppo sostenibile dell'area costiera.

- Attività del progetto **Wstore2**:
 - o concertazione e coinvolgimento degli stakeholders.
- Attività di **segretariato ed assistenza tecnica**:
 - o Conferenza dei Sindaci LR 16/93;
 - o Conferenza della Sanità;
 - o Intesa Programmatica d'Area;
 - o Associazione Forestale.
- Attività di elaborazione **progetti della LR16/93**:
 - o Progettazione strategica per lo sviluppo dell'area dell'IPA Venezia Orientale: progettazione definitiva priorità banda larga; progettazione preliminare di un parco progetti per opere strategiche a ricaduta territoriale sovracomunale per lo sviluppo dell'area dell'IPA Venezia Orientale;
 - o studio di fattibilità in vista della Città Metropolitana e per la previsione di Unioni di Comuni e Convenzioni tra Comuni; piano formativo rivolto a Sindaci, Giunte comunali e dirigenti apicali su temi strategici per il Veneto Orientale;
 - o Piano di comunicazione strategica della Conferenza dei Sindaci.
- funzionamento dell'**Osservatorio del paesaggio**:
 - o convegno finale, lezioni sul paesaggio, realizzazione giornale dell'Osservatorio e concorso fotografico;
 - o sviluppo ambito dell'Osservatorio a tutto il Veneto Orientale.

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.).

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. Considerando l'attività di gestione degli appalti ed affidamenti esterni (indagini di mercato, gare, delibere, contratti, avvisi, ecc.) e l'ingente numero di rendicontazioni da predisporre, viene previsto un budget per un supporto al personale dell'Ufficio Amministrazione. 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.
collaborazioni e consulenze VEGAC	La voce comprende i costi per le collaborazioni esterne e consulenze/affidamenti necessari per l'attuazione del PSL del VEGAC di cui VEGAL è soggetto capofila attuatore responsabile (spese di gestione del PSL, gestione ambiente e territorio, cooperazione).
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 2012/2013. 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 la progressione minima del 3% annuo e legata all'indice Istat prevista dal contratto.

spese di formazione	Il personale parteciperà alle iniziative regionali ed inserite nei progetti in corso (Study Circles, ecc.). Si prevede la prosecuzione di un corso di lingua per il personale. Si prevede la prosecuzione di un corso di lingua per il personale ed altre attività formative.
viaggi e trasferte	La voce comprende i rimborsi spese per le missioni del personale, collaboratori, amministratori e direttore e consulenti relative ai diversi. Trasferte su specifici progetti o la realizzazione di seminari/incontri all'estero possono comportare variazioni nelle previsioni.
oneri comitato tecnico	Per l'attuazione del PSL 2007/13, era stata prevista nel 2012 la costituzione di una Commissione tecnico scientifica. Tale Commissione non è stata istituita nel 2012 (è stata attivata solo una Commissione di gara per la realizzazione di un video sul PSL). Nel 2014 non si prevede tale costo.
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, video e l'organizzazione di convegni e seminari. In particolare, si segnala nell'ambito della Mis.431 del PSL 2007/13 il costo per l'Ufficio Stampa. 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.
spese gestione IPA e progetti strategici	I costi esterni relativi agli incarichi affidati nel 2012 e di competenza 2013 per l'assistenza tecnica per la gestione dell'IPA della Venezia Orientale nel 2014 non vengono attivati. L'attività di assistenza tecnica all'IPA viene svolta all'interno dell'attività di segreteria della Conferenza dei Sindaci.

ONERI AMMINISTRAZIONE

Oneri	Consuntivo 2012	Previsione 2013	Previsione 2014
rimborso per i membri del CdA	4.132,88	11.780	11.780
compensi del Collegio dei Revisori	12.813,21	12.000	9.000
consulenza contabile	6.574,00	6.600	6.720
consulenza del lavoro	2.907,53	3.050	3.050
cancelleria e stampati	829,36	2.000	2.000
rete informatica e sito web	4.144,76	4.405	6.500
abbonamenti editoriali, libri e riviste	439,37	600	600
Spese generali e postali	2.095,73	2.000	2.000
oneri indeducibili	106,98	0	0
accantonamento rischi su crediti	0	0	2.000
oneri finanziari	736,62	1.350	3.210
fidejussioni per anticipi su progetti	638,88	1.105	1.105
sopravvenienze passive	438,73	0	0
oneri non prevedibili	6.716,13	0	0
imposte e tasse	2.114,50	2.170	2.170
Irap e Ires	8.975,00	11.250	10.530
Totale oneri amministrazione	53.663,68	58.310	60.665

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 attualmente composto da 3 membri effettivi e 2 supplenti): considerando che l'iter di modifica dello Statuto dovrebbe concludersi ad aprile 2014, l'importo stanziato nel 2014 tiene conto della riduzione del collegio da 3 ad 1 membro per 2/3 dell'anno, come richiesto dal D.L.n.78 del 31/5/2010. Si sottolinea inoltre 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.

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. I rimborsi forfetari giornalieri sono quelli consentiti dal D.L.n.78 del 31/5/2010, così come il numero dei componenti del CdA che, da novembre del 2011 è stato rinnovato con la nomina di soli 5 membri, contro i 9 del precedente CdA. Le previsioni sono stimate su 16 riunioni/anno per il CdA e l'Assemblea.
compensi del Collegio dei Revisori	La voce indica il costo del Collegio dei Revisori. Considerando che l'iter di modifica dello Statuto dovrebbe concludersi ad aprile 2014, l'importo stanziato tiene conto della riduzione del collegio da 3 ad 1 membro per 2/3 dell'anno, come richiesto dal D.L.n.78 del 31/5/2010. L'importo può essere soggetto a variazioni in base ad eventuali controlli/adempimenti supplementari richiesti da specifici progetti o dal CdA.
consulenza contabile	Si tratta dell'incarico per la gestione amministrativa dell'Associazione affidato a Studio esterno. Nel 2013 si è proceduto a nuova selezione per il 2014-2015, affidata allo Studio Dal Moro Ce.Da di Portogruaro.
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. Nel 2013 si è proceduto a nuova selezione per il 2014-2015, affidata allo Studio Daneluzzi A.P. di Portogruaro. Il costo potrà subire variazioni in base al numero delle assunzioni (dipend/collab) ed al numero di lavoratori autonomi da dichiarare nel modello 770.
cancelleria e	Si tratta delle spese per le dotazioni operative dell'ufficio (cancelleria, carta, toner, fotocopie extra

stampati	franchigia, ecc.). La previsione si attesta sui consumi 2013.
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. E' inclusa, inoltre, la previsione del rinnovo del sito di VeGAL e dell'attrezzatura hardware per la Conferenza dei Sindaci che verrà finanziata dai Fondi della LR16/93.
abbonamenti editoriali, libri e riviste	Spese per l'abbonamento a periodici e per acquisto di pubblicazioni.
spese generali e postali	La voce indica una previsione delle spese generali sulla base delle spese effettuate nel 2013 (es. spese postali, occasionali, valori bollati, rappresentanza e ricevimento di delegazioni). Non sono previste spese di rappresentanza (erogazioni a titolo gratuito, con finalità promozionali o di pubbliche relazioni).
oneri indeducibili	Tale voce, in genere, è interamente composta da ritenute su interessi attivi maturati nel conto corrente. Prudenzialmente, non si prevedono interessi attivi.
accantonamento rischi su crediti	Si prevede lo stanziamento di 1 quota al fondo (la posizione del Comune di Jesolo non è ancora definita).
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. Dal 2013 viene applicata una commissione trimestrale dello 0,15% sugli affidamenti (la previsione si basa su una riduzione dell'attuale affidamento di €500.000 a €200.000), pari a 1.200€/anno. Ulteriori commissioni periodiche legate alla gestione dei 2 c/c (forfettarie, bollo, ecc) ammontano all'incirca a 230€/anno. Si stima un'esposizione media di circa €25.000/anno, ad un tasso entro il fido del 6,75% (tasso a SET.2013), pari a 1.690€/anno.
fidejussioni per anticipi su progetti	La voce indica una stima del costo delle fidejussioni sugli anticipi richiesti per l'attuazione del PSL 2007-2013 e che verranno richiesti per l'attuazione del PSL VEGAC (costo BCC S.Biagio del Veneto Orientale rispettivamente dello 0,40%/anno e dello 0,863876%/anno) ed eventuali ulteriori anticipi per nuovi progetti ammessi. L'eventuale approvazione di progetti in cui il GAL è Lead Partner può comportare un aumento rispetto all'importo preventivato.
sopravvenienze passive	Oneri non prevedibili
oneri non prevedibili	Oneri non prevedibili
Accantonamento a Fondo sviluppo progettualità e investimenti	A partire dal 2012 si è accantonato uno stanziamento per lo sviluppo di progettualità strategiche e l'effettuazione di investimenti mirati, le cui esigenze e presupposti si sono avviati già in tale esercizio.
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.. Dal 2013 è cambiata la modalità di calcolo della tassa rifiuti.
Irap e Ires	Riporta la previsione IRAP e l'IRES sul reddito.

ONERI GESTIONE SEDE E ATTREZZATURE

Oneri	Consuntivo 2012	Previsione 2013	Previsione 2014
canoni di locazione sede e locali	9.538,26	9.800	9.820
materiali di consumo e manutenzioni	4.375,95	5.385	9.582
noleggio attrezzature	3.773,74	4.510	4.530
utenze, assicurazioni e sicurezza	8.827,83	11.588	11.450
riscaldamento	2.897,73	4.000	4.750
spese telefoniche	6.567,10	6.300	6.350
pulizie locali	7.018,00	7.320	5.950
ammortamenti	2.596,80	2.550	3.580
Totale oneri gestione sede e attrezzature	45.595,41	51.453	56.012

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, dalla fine 2011, con Informest. Vengono pertanto allocati gli oneri per il **canone di locazione al Comune di Portogruaro** (rivalutato sulla base dell'aumento Istat 2013) 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. Il contratto, che ha durata di 6 anni a partire dal 1.6.2008 e fino al 31.5.2014, è tacitamente rinnovabile di 6 in 6 anni ove le parti non inviino disdetta scritta con racc.A/R almeno 6 mesi prima della scadenza (cioè entro il 30.11.2013).

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 del 75% dell'aumento ISTAT. 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 (ascensore, riscaldamento, allarme, antincendio), estintori, aree esterne, porta antipánico. Tali spese verranno in parte riaddebitate agli Enti che condividono la sede. Nel 2013 si è provveduto a nuova selezione di quasi tutti i fornitori fino al 2015. La previsione di una maggior spesa rispetto alla previsione deriva in particolare dalla necessità della manutenzione straordinaria dell'impianto antincendio e dalla previsione della sistemazione del giardino.
noleggio attrezzature	La voce comprende i contratti di noleggio in essere (fotocopiatore a colori e b/n inclusa la manutenzione, chiave USB per traffico internet). La differenza rispetto al 2012 è dovuta sostanzialmente al fatto che nel 2012, per un periodo, è stato utilizzato un solo fotocopiatore.
utenze, assicurazioni e sicurezza	La voce indica la previsione per le utenze (acqua ed energia elettrica), assicurazioni sul fabbricato RC-incendio e apparecchiature elettroniche, oneri per la sicurezza sul lavoro L.626/94 (incarico RSPP) e corsi obbligatori per la sicurezza (slittati dal 2013 al 2014: Corso primo soccorso e aggiornamento; Corso per RLS; Corso obbligatorio di formazione in base Accordo Stato-Regione; Corso di Formaz. su rischi specifici: antincendio + video terminale/rischio elettrico). Nel 2013 si è proceduto a nuova selezione per incarico RSPP, assicurazione sul fabbricato RC-incendio/apparecchiature elettroniche e fornitura di energia elettrica. Tali spese verranno in parte riaddebitate agli Enti che condividono la sede.
riscaldamento	La voce comprende i costi del combustibile (metano- nuovo fornitore in fase di selezione per 2014-

	<p>2015) 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.</p> <p>Il maggior costo rispetto al consuntivo 2012 è dovuto a minori consumi nel 2012 rispetto al trend degli ultimi 4 anni ed ad un sensibile aumento del costo della materia prima (0,46€ nel 2013 contro i 0,32€ del 2012).</p>
spese telefoniche	<p>La voce include il traffico delle linee telefoniche, telefax, ISDN, ADSL, casella posta elettronica, e le spese telefoniche e dati del Presidente e del Direttore.</p>
pulizie locali	<p>Spese ordinarie per pulizia sede, in parte da riaddebitare agli Enti che condividono la sede.</p> <p>Il minor costo previsto rispetto al consuntivo 2012 è dovuto al fatto che, con la selezione di una nuova ditta, è stato spuntato un minor prezzo per l'effettuazione del servizio.</p>
ammortamenti	<p>Sono riportati gli ammortamenti per l'attrezzatura d'ufficio (informatica e arredamento) acquisita negli anni precedenti (€3.280) e per eventuali acquisti nel 2014 (sono stimati 3.000€ di acquisti, di cui la quota di ammortamento del primo anno ammonta al 10%: 300€).</p>

Proventi 2014

PROVENTI DA GESTIONE PROGETTI

Proventi	Consuntivo 2012	Previsione 2013	Previsione 2014
Proventi gestione progetti	180.576,82	348.941	327.930
Proventi gestione Asse 4 PSR 2007/13	133.171,02	151.950	120.100
Compartecipazione EE.LL. Asse 4 PSR 2007/13	94.000,00	94.000	94.000
Proventi gestione progetto PSL VEGAC	18.847,41	79.300	102.770
Compartecipazione EE.LL. Asse 4 FEP 2007/13	0	0	0
Proventi gestione IPA	0	30.000	0
Utilizzo Fondo Oneri non prevedibili	6.716,13	0	0
Totale proventi gestione progetti	433.311,38	704.191	644.800

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**, completamento **progetto "Osservatorio del Paesaggio"** e **2 progetti "Commercio"**), soggetti a fatturazione (esposti al netto del 50% di IVA), sia da attività "istituzionali" (**progetti di cooperazione Italia-Slovenia, segretario Conferenza Sindaci, progetti LR16/93-IPA, progetto Life+ "WaterStore2"**), 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).

Vengono inoltre indicati i proventi derivanti dalla gestione del **PSL a valere sull'Asse 4 del FEP 2007/13**, per la cui gestione anche nel 2014 non è stato previsto un corrispettivo analogo a quanto previsto per l'attuazione del PSL a valere sul FEASR 2007/13 (nel quale le spese di gestione non sono coperte al 100%). Per il biennio 2014-2015 l'eventuale cofinanziamento locale verrà stabilito sulla base dei risultati 2014.

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 per il 13^o anno consecutivo (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 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 2014 si prevede, inoltre, di proseguire l'attività della task force interna in vista dell'avvio della programmazione 2014-2020: nel 2014 saranno definite le procedure per l'attuazione 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 2014.</p> <p><u>Per la gestione commerciale:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - CONFERENZA SINDACI SANITA': incarico € 22.655,11€/anno IVA inclusa (incarico rapportato al valore 2013: € 20.689,17 al netto IVA); - AFVO: incarico €11.000/anno, IVA inclusa (incarico rapportato al valore 2013: €10.045,45 al netto IVA); - COMMERCIO – Comune di Portogruaro: totale incarico €20.000 IVA inclusa (€18.196,72 al netto IVA); - COMMERCIO – Comune di San Stino di L.: totale incarico €20.000 IVA inclusa (€18.196,72 al netto IVA); - OSSERVATORIO PAESAGGIO – Comune di Torre di M.: totale incarico €8.000 IVA inclusa (€2.758 al netto IVA). <p>Gli importi, che verranno fatturati, sono stati inseriti al netto del 50% dell'IVA.</p> <p><u>Per la gestione istituzionale:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Interreg SIIT: contributo del 100% (€62.400) sui fondi residui previsti da P.F.. La conclusione del progetto è prevista per settembre 2014; - Interreg INTERBIKE: contributo del 100% (€34.000) sui fondi residui previsti da P.F.. La conclusione del progetto è prevista nel marzo 2015; - Interreg STUDY CIRCLES: contributo del 100% (€29.740) sui fondi residui previsti da P.F.. La conclusione del progetto è prevista per ottobre 2014; - Interreg SIGMA2: contributo del 100% (€12.120) sui fondi residui previsti da P.F.. La conclusione del progetto, prevista per giugno 2013, è stata prorogata a dic 2014; - Interreg SLOWTOURISM: contributo del 100%: fondi esauriti; la conclusione del progetto, prevista ad aprile 2013, è stata prorogata entro il 2014; - Life+ WATER STORE2: contributo del 50% (€22.100 per l'anno 2014). La conclusione del progetto è prevista per ottobre 2015; - LR16/93 SEGRETERIA CONFERENZA SINDACI: (incarico rapportato ai Fondi assegnati nel 2013: €14.000 + €3.684, pari a 10.000€ delle quote della Conferenza al netto della parte delle stesse destinata alla refusione delle spese della sede ed allocata nella voce "Refusione spese"); - LR16/93 PROGETTI CONFERENZA SINDACI: €80.000 (Fondi 2013).
Proventi gestione Asse 4 PSR 2007/13	<p>La previsione per l'attuazione della Misura 431 del PSL 2007/13 stima, per il 2014, circa 98.000€ tra spese di animazione e di gestione. Inoltre, per l'attuazione dei progetti di cooperazione interterritoriale del PSL "PAESAGGI ITALIANI" e "PIAVE LIVE", attivati nel 2012 (Misura 421), sono previsti rispettivamente €11.600 ed €10.500.</p>
Compartecipazione EE.LL. Asse 4 PSR 2007/13	<p>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 erano state stabilite, all'unanimità, l'obbligatorio cofinanziamento per l'avvio del PSL 2007/13, rapportato al numero di abitanti dell'EE.LL. La compartecipazione, esclusa la quota ordinaria, è pari a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - € 1.000 (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 progetto PSL VEGAC	La voce comprende il Finanziamento concesso dalla Regione Veneto per l'attuazione di un PSL attraverso la creazione di un Gruppo di Azione Costiera (VEGAC) per la realizzazione degli interventi nel settore della pesca e dell'acquacoltura previsti dall'Asse 4 del Fondo Europeo per la Pesca 2007/2013, di cui VEGAL è soggetto capofila. In particolare i Fondi imputati per l'anno 2013 per i "progetti a regia diretta" sono i seguenti: - 4.1.4 " <u>Costi di gestione, acquisizione di competenze, animazione</u> ": € 28.270 (su un totale Fondi assegnati per triennio 2013-2015 di €98.078); - 4.1.2 " <u>Gestione Ambiente e territorio</u> ": € 50.000 (su un totale Fondi assegnati per triennio 2013-2015 di €50.000); - 4.1.2 " <u>Cooperazione</u> ": € 24.500 (su un totale Fondi assegnati per triennio 2013-2015 di €49.000).
Compartecipazione EE.LL. Asse 4 FEP 2007/13	Anche per il 2014 non si prevedono, in fase previsionale, cofinanziamenti aggiuntivi a favore degli Enti Locali costieri (Comuni di Venezia, Cavallino Treporti, Jesolo, Eraclea, Caorle e San Michele al Tagliamento e Provincia di Venezia).
Proventi gestione IPA	Tale voce faceva riferimento ai ricavi derivanti dall'affidamento da parte della Regione Veneto dei Fondi 2012 previsti dal Regolamento del Tavolo di concertazione dell'IPA: nel 2014 il fondo non verrà costituito. L'attività di assistenza tecnica all'IPA viene svolta all'interno dell'attività di segreteria della Conferenza dei Sindaci.
Utilizzo Fondo Oneri non prevedibili	Tale voce espone l'utilizzo dell'omonimo Fondo creato per la copertura di eventuali tagli di spesa in fase di rendicontazione finale dei progetti o di spese non previste e non correttamente stanziati negli anni di competenza. Per il 2014 non se ne prevede l'utilizzo.

PROVENTI DA QUOTE ASSOCIATIVE

Proventi	Consuntivo 2012	Previsione 2013	Previsione 2014
Quote associative ordinarie	77.750,00	79.750	75.750
Totale proventi quote sociali	77.750,00	79.750	75.750

Aderire ad un'Agenzia di sviluppo comporta non 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 2014, si prevede di mantenere per il tredicesimo anno il livello di quote associative fissato nel 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 e +3 nel 2009, -2 nel 2010, -1 nel 2011 e +1-2 nel 2013), diminuendo nell'ultimo periodo: la previsione non tiene quindi conto di nuove adesioni per il 2014, anche se il Consiglio di Amministrazione continuerà ad impegnarsi per promuovere ulteriori qualificate adesioni, in primis di quegli Enti con cui VeGAL comunque già collabora.

Una compagine importante, diversificata e qualificata è interesse di tutti: si chiede la collaborazione di tutti gli associati per stimolare l'adesione alla nostra struttura.

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. Nel 2013 sono in fase di contatto per eventuale recesso ASI e Magistrato alle acque.

Per il 2014 le quote associative ammontano a:

Associato	quote 2014	note
Comune di Annone Veneto	3.000	Comune inserito nel PSL 2007/13 (< 5.000 abit.)
Comune di Caorle	10.000	Comune inserito nel PSL 2007/13 (> 10.000 abit.)
Comune di Cavallino Treporti	10.000	Comune inserito nel PSL 2007/13 (> 10.000 abit.)
Comune di Ceggia	5.000	Comune inserito nel PSL 2007/13 (> 5.000 abit.)
Comune di Cinto Caomaggiore	3.000	Comune inserito nel PSL 2007/13 (> 3.000 abit.)
Comune di Concordia Sagittaria	10.000	Comune inserito nel PSL 2007/13 (> 10.000 abit.)
Comune di Eraclea	10.000	Comune inserito nel PSL 2007/13 (> 10.000 abit.)
Comune di Fossalta di Portogr.	5.000	Comune inserito nel PSL 2007/13 (> 5.000 abit.)
Comune di Gruaro	3.000	Comune inserito nel PSL 2007/13 (< 5.000 abit.)
Comune di Jesolo	15.000	Comune inserito nel PSL 2007/13 (> 20.000 abit.)
Comune di Meolo	2.000	Quota standard
Comune di Musile di Piave	2.000	Quota standard
Comune di Noventa di Piave	2.000	Quota standard
Comune di Portogruaro	15.000	Comune inserito nel PSL 2007/13 (> 20.000 abit.)
Comune di Pramaggiore	3.000	Comune inserito nel PSL 2007/13 (< 5.000 abit.)
Comune di Quarto d'altino	2.000	Quota standard
Comune di San Donà di Piave	2.000	Quota standard
Comune di S.Michele al Tag.to	10.000	Comune inserito nel PSL 2007/13 (> 10.000 abit.)
Comune di S.Stino di Livenza	10.000	Comune inserito nel PSL 2007/13 (> 10.000 abit.)
Comune di Teglio Veneto	3.000	Comune inserito nel PSL 2007/13 (< 5.000 abit.)
Comune di Torre di Mosto	3.000	Comune inserito nel PSL 2007/13 (< 5.000 abit.)
Provincia di Venezia	10.000	Quota pari anni precedenti
Enti non profit	250	Formazione, Ricerca, Università, Scuole, Sociale, Noprofit
Tutti gli altri Associati	2.000	Enti Pubblici, Ass.ni di categoria, Enti a capitale misto

Il termine per il versamento è fissato al 31 marzo 2014 per tutti gli Enti associati.

ALTRI PROVENTI

Proventi	Consuntivo 2012	Previsione 2013	Previsione 2014
Refusione spese sede	9.227,24	4.600	12.628
Altri proventi	2.568,63	3.600	2.500
Interessi attivi	533,30	0	0
Sopravvenienze attive	3.339,63	0	0
Totale altri proventi	15.668,80	8.200	15.128

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 62,97% per VeGAL (65,06% nel 2012) ed in ragione minore per gli altri enti: Conferenza dei Sindaci (21,96%); URP provinciale (8,25%); Informest (6,81% contro il 4,72% del 2012). Inoltre dal 2012 è incluso un contributo aggiuntivo di 1.000€ + IVA (pari a €1.110) di INFORMEST a fronte dell'utilizzo delle sale riunioni e convegni per attività di promozione e servizi di consulenza alle imprese sulle opportunità di internazionalizzazione.

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 della Banca di Credito Cooperativo San Biagio del Veneto Orientale).

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	<p>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.</p> <p>Nel 2012 parte degli spazi occupati fino al 2011 da APT sono stati rilevati da INFORMEST.</p> <p>Nel 2013 Informest e la Segreteria di Vegal scambiano un locale al piano terra, con variazione della percentuale di occupazione degli spazi rispetto al 2012. Gli spazi saranno suddivisi tra:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Conferenza dei Sindaci (21,96%), - URP provinciale (8,25%), - INFORMEST (6,81% contro i 4,72% del 2012) - VeGAL (62,97% contro i 65,06% del 2012). <p>Come nel bilancio consuntivo 2012 e differentemente al previsionale 2013, le spese della Conferenza dei Sindaci, non essendo finanziate come gli anni scorsi dai Fondi Regionali della LR16/93 affidati ad hoc, vengono qui allocate anziché nella voce "Proventi gestione progetti". Il maggior introito previsto rispetto al consuntivo 2012 è dovuto alla previsione di correlati maggiori costi da rifondere.</p>
Altri proventi	<p>La voce include eventuali sponsorizzazioni e/o contributi da parte di istituzioni, aziende ed istituti. Negli anni precedenti VeGAL ha contato su una sponsorizzazione (da 1.000 e 2.500 euro/anno) da parte Banca di Credito Cooperativo San Biagio del Veneto Orientale, che potrà essere erogata a fronte di specifiche iniziative.</p> <p>Non sono inoltre previsti rimborsi per "permessi cariche elettive" vs il personale.</p>
Interessi attivi	<p>Considerati i tassi offerti, non si prevedono interessi attivi, anche se il conto corrente di VEGAL e del VEGAC nel 2013 sono stati attivi. Dal 2013 VEGAL, in qualità di capofila di VEGAC, utilizza un conto corrente dedicato ai Fondi FEP.</p>
Sopravvenienze attive	<p>Proventi non prevedibili</p>

Relazione del Collegio dei Revisori

GRUPPO DI AZIONE LOCALE VENEZIA ORIENTALE
Sede legale in Portogruaro - Ve - Piazza della Repubblica, 1
Fondo di Dotazione € 46.480,85
Codice fiscale 92014510272 Partita Iva 03170090272

Il giorno 21 del mese di novembre dell'anno 2013, alle ore 09.00, 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 2014, predisposta dal Consiglio di Amministrazione in data 07.11.2013, 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 2014

I sottoscritti Laretta Pol Bodetto, Vania Gobat e Ivo Biancotto, Revisori nominati dall'Assemblea del 12.12.2011; ricevuti:

- lo schema del bilancio di previsione 2014;
- la nota esplicativa sul bilancio previsionale 2014;

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 2014 distinte in oneri e proventi si possono così sintetizzare:

Oneri	
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Oneri gestione progetti	619.001,00
Oneri amministrazione	60.665,00
Oneri gestione sede ed attrezzature	56.012,00
Totale oneri	735.678,00
Proventi	
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Proventi gestione progetti	644.800,00
Proventi quote sociali	75.750,00
Altri proventi	15.128,00
Totale proventi	735.678,00

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.

Per quanto attiene quest'ultimi, si è rilevato un incremento dei livelli mediamente desumibili dal consuntivo 2012, ma un decremento dei livelli desumibili dal bilancio di previsione 2013. 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 o in fase di definizione.

Per diversi costi, sono stati previsti adeguamenti del 2% sulla base degli indici Istat.

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

- *Oneri gestione progetti*: l'appostazione per l'anno 2014 appare complessivamente in aumento rispetto al consuntivo 2012 (euro 619.001,00 a fronte di un'appostazione in bilancio al 31.12.2012 di euro 427.052,56), ma in diminuzione rispetto al precedente preventivo 2013 (euro 682.378,00). La variazione più significativa riguarda la componente “spese gestione progetti” (contenimento dei costi afferenti le collaborazioni esterne e consulenze/affidamenti necessari per l’attuazione dei progetti commissionati e gestiti dall’Ente).
- *Oneri amministrazione*: risultano complessivamente aumentati di un importo pari ad euro 2.355,00 rispetto all’analogha appostazione previsionale dell’anno precedente, tuttavia gli importi delle movimentazioni in aumento e diminuzione delle varie componenti risultano poco significativi.
- *Oneri gestione sede ed attrezzature*: risultano aumentati rispetto sia al consuntivo 2012 sia all’analogha appostazione previsionale dell’anno 2013. Tale incremento è dovuto principalmente alla necessità di interventi di manutenzione straordinaria.

Relativamente ai ricavi, si osserva:

- *Proventi gestione progetti*: la categoria somma i risultati conseguiti dall’esercizio dell’attività tipica della struttura. L’importo complessivo previsto per l’anno 2014 ammonta ad € 644.800,00 in aumento rispetto al dato consuntivo 2012 ma in diminuzione rispetto alla previsione dell’anno 2013. Tale riduzione (complessivamente pari ad euro 52.861,00) è dovuta in particolare al decremento delle componenti “proventi gestione Asse 4 PSR 2007/13” e “proventi gestione progetti”, in parte compensato dall’aumento dei proventi derivanti dall’attuazione del “Piano di sviluppo costiero per il sostegno delle marinerie del compartimento marittimo di Venezia” (VeGAC) (incremento pari ad euro 23.470,00).
- *Quote associative*: il dato previsionale 2014 (€ 75.750,00) risulta in leggera diminuzione rispetto all’analogha appostazione dell’anno precedente (€ 79.750,00). L’appostazione muove da una duplice constatazione: 1) eventuale recesso di due associati; 2) sostanziale arresto del trend di nuove associazioni venutosi a creare a partire dall’anno 2010. In merito questo Collegio ribadisce 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 € 15.128,00 rispetto ad € 22.384,93 del consuntivo 2012 ed ad € 8.209,00 della previsione 2013. L’aumento è ascrivibile alla voce “refusione spese sede”, rivista in funzione della diversa percentuale di allocazione degli spazi occupati nell’immobile sede.

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 Lauretta Pol Bodetto

F.to Vania Gobat

F.to Ivo Biancotto