

GRUPPO DI AZIONE LOCALE VENEZIA ORIENTALE
Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

n.30 del 8 giugno 2023

OGGETTO: Approvazione del Bilancio consuntivo dell'esercizio 2022.

Oggi giovedì 8 giugno 2023 alle ore 17:00, presso la sede di VeGAL in via Cimetta, n.1 a Portogruaro (VE), si riunisce il Consiglio di Amministrazione dell'Associazione denominata GRUPPO DI AZIONE LOCALE VENEZIA ORIENTALE, per la trattazione del seguente ordine del giorno:

1. bilancio consuntivo esercizio 2022;
2. PSL LEADER 2014/22: FORUM LEADER 2023; proroga incarico PSLarte 2023; aggiornamenti;
3. PSL LEADER 2023/27: presa d'atto Det. Pres.n.11 del 18.4.2023 di assistenza tecnica redazione PSL 2023/27; approvazione proposta SSL 2023/27; pubblicazione proposta SSL 2023/27; aggiornamenti;
4. PDA CLLD FEAMP 2014/20: presa d'atto Det. Pres.n.10 del 14.04.2023 affidamento incarico docenza progetto BCA; proroga termine attuazione PdA 2014/20; proroga contratti; aggiornamenti;
5. PDA FEAMPA 2021/27: avvio iter redazione PdA 2021/27; aggiornamenti;
6. attuazione progetti: POSEIDONE (presa d'atto Det. Pres. n.13 del 15.5.2023 di affidamento del servizio di assistenza tecnica; presa d'atto Det. Pres. n.16 del 17.5.2023 di apertura ccb dedicato; aggiornamenti); ADRIONCYCLETOUT (presa d'atto Det. Pres. n.14 del 17.5.2023 di affidamento del servizio di comunicazione; presa atto Det. Pres. n.15 del 17.5.2023 di affidamento del servizio di formazione degli operatori; aggiornamenti); ECOADRI (presa atto Det. Pres. n.17 del 18.5.2023 di approvazione modifica ATS; presa atto Det. Pres. n.18 del 22.5.2023 di affidamento incarico per procura; affidamento servizio monitoraggio rifiuti; aggiornamenti); CENTRAL-BIC e CEWoPGOV (adesione al bando Programma Central Europe 2021/27); CONFERENZA SINDACI, IPA, AFP, OSSERVATORIO PAESAGGIO, ENGREN II, INTERBIKE III (aggiornamenti);
7. gruppo di lavoro sugli scenari futuri;
8. amministrazione e gestione sede: presa d'atto Det. Pres. n.12 del 5.5.2023 di affidamento manutenzione verde 2023; affidamento servizio e fornitura materiale tipografico; affidamento servizio RSPP; affidamento servizio DPO; aggiornamenti;
9. approvazione verbale della seduta.

Si elencano di seguito i Consiglieri presenti/assenti:

N	Nome e Cognome	Ruolo	Ente rappresentato	Componente	Presente/Assente
1	Giorgio Fregonese	Presidente	Comune di San Stino di Livenza	Pubblica	Presente
2	Andrea Pegoraro	Vicepresidente	CIA Venezia, Coldiretti Venezia e Confagricoltura Venezia	Privata/Parti economiche sociali	Presente
3	Marco Bertuzzo	Consigliere	Comune di Pramaggiore	Pubblica	Presente
4	Loris Pancino	Consigliere	CNA Venezia	Privata/Parti economiche sociali	Presente
5	Alberto Teso	Consigliere	Confcommercio Venezia	Privata/Parti economiche sociali	Assente

Sono presenti inoltre:

- Lairetta Pol Bodetto (Revisore Legale Unico dei Conti);
- Giancarlo Pegoraro (Direttore del GAL) che verbalizza i lavori della seduta.

Il Presidente Fregonese, constatata e fatta constatare la regolare costituzione del Consiglio di Amministrazione, dichiara aperti i lavori alle ore 17,10.

Il Presidente introduce il **primo punto** all'odg bilancio consuntivo esercizio 2022, in merito al quale il CdA si esprime con la seguente deliberazione.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Premesso che:

- gli articoli 9 e 12 dello statuto associativo regolano le modalità di redazione e approvazione dei bilanci dell'associazione;
- con delibere n.111 del 16.11.2021 del CdA di VeGAL n.5 dell'1.12.2021 dell'Assemblea degli Associati di VeGAL è stato approvato il bilancio di previsione dell'esercizio 2022, ivi compreso il rimborso forfettario

ed il rimborso analitico chilometrico previsto per i membri del CdA, nella misura già deliberata dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.57 dell'11.11.2010 a seguito delle modifiche introdotte ai sensi dell'art.6 - D.L. n.78 del 31/5/2010, precisando altresì che, limitatamente alla durata del periodo emergenziale da COVID-19 e delle relative restrizioni, l'indennità forfettaria di trasferta viene sostituita, sempre col limite di euro 30,00 a seduta giornaliera di cui all'art. 6, comma 2, del DL sopra richiamato, con un gettone di presenza on line per le sedute che si tengono con mezzi di telecomunicazione, soggetto a ritenuta IRPEF;

- con delibera del CdA di VeGAL n. 26 del 4.4.2023 è stato deliberato di prevedere, ai sensi dell'art.20 dello Statuto di VEGAL, l'approvazione del bilancio consuntivo 2022 entro il termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio 2022;
- con delibera n.53 del 27/9/2018 il CdA di VeGAL ha approvato le integrazioni alle procedure per l'approvazione di atti e deliberazioni dei GAL ed azioni a tutela del conflitto di interesse nell'attività di gestione;
- il Presidente ha provveduto ad accertare che i componenti del Consiglio di Amministrazione sono a conoscenza delle disposizioni assunte dal GAL e delle normative di Legge in materia del conflitto di interesse e conseguenti obblighi a cui sono tenuti (obblighi di adeguata informativa e di astensione);
- il Presidente ha invitato i Consiglieri a manifestare l'eventuale esistenza di potenziali interessi in relazione all'oggetto della presente deliberazione, rendendo apposita dichiarazione che viene allegata agli atti della presente riunione consiliare;
- alle operazioni di voto partecipa la maggioranza prevista dall'art.34 paragrafo 3 lett.b) del Reg. (CE); fatte le debite valutazioni e verifiche e sottoposto a votazione il provvedimento, il Cda di VeGAL all'unanimità e con voto palese

DELIBERA

- di approvare il **bilancio consuntivo dell'esercizio 2022** e la relazione sul bilancio ai fini della definitiva approvazione da parte dell'Assemblea degli Associati, come da **Allegato A** alla presente deliberazione di cui ne fa parte integrante, contenente, in particolare, l'utilizzo del "Fondo rischi su crediti" per le seguenti operazioni:
 - **Az.Agr. Ciani Bassetti - Agriturismi Lemene e Maranghetto (-€500,00)**, stralcio credito per il 50% **quota di compartecipazione al progetto di cooperazione "Andar per Parchi e Giardini"**, attuato nel 2006, in quanto non più recuperabile (rif. adesione pervenuta con comunicazione fax registrata al prot. VeGAL n.16820/A del 11.04.2006);
 - **Genagricola Spa (-€1.000,00)**, stralcio credito per **quota di compartecipazione progetto di cooperazione "Andar per Parchi e Giardini"**, attuato nel 2006, in quanto non più recuperabile (rif. adesione pervenuta con comunicazione fax registrata al prot. VeGAL n.16781/A del 04.04.2006);
- di sottoporre, ai sensi dell'art. 18 dello statuto associativo, il bilancio consuntivo per l'esercizio 2022 all'esame del Revisore Legale Unico dei Conti per la predisposizione della relativa relazione;
- di sottoporre, ai sensi dell'art. 9 dello statuto associativo, il bilancio consuntivo per l'esercizio 2022 all'approvazione dell'Assemblea degli Associati, ivi compreso il rimborso forfettario ed il rimborso analitico chilometrico per i membri del CdA, nella misura già deliberata dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.57 dell'11.11.2010 a seguito delle modifiche introdotte ai sensi dell'art.6 - D.L. n.78 del 31/5/2010;
- di rinviare all'Assemblea degli Associati la deliberazione in merito alle indennità forfettarie di trasferta, in misura non superiore a 30€ per seduta, per i membri del Consiglio di Amministrazione in caso di sedute in presenza fisica, online e mista fisica-online;
- di confermare che la decisione è assunta in assenza di possibili situazioni di "conflitto di interesse" dei componenti dell'organo decisionale, ai sensi del Regolamento approvato con la delibera n.53 del 27.9.2018 del CdA di VeGAL;
- di confermare che la decisione è assunta con almeno il 50% dei voti espressi provenienti da componenti dell'organo decisionale partecipanti al voto rappresentativi di partner privati;
- di disporre che il presente atto venga pubblicato ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. 50/2016 e nel rispetto delle disposizioni contenute nel D.Lgs. 33/2013.

II DIRETTORE
Giancarlo Pegoraro



II PRESIDENTE
Giorgio Fregonese



RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
SUL BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2022

Signori Associati, Autorità, Colleghi ed Ospiti

L'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2022, costituisce un atto simbolico nel **passaggio tra il periodo di programmazione 2014/20 e il periodo 2021/27**, oltre che una tappa di particolare importanza per la vita associativa, segnando il **termine del mandato degli organi sociali eletti nel 2020**. La presente relazione intende quindi, oltre che presentare l'andamento dell'esercizio di riferimento, riassumere i **risultati complessivamente conseguiti nel triennio di mandato**.

Come noto il mandato ha avuto inizio con le sedute dell'Assemblea degli Associati del 26.6.2020 e del 4.8.2020, prendendo avvio con una **ricognizione delle numerose attività associative**, in un contesto in fase di **grande mutamento economico e sociale** e che portò in particolare ad uno sfasamento nel passaggio tra i periodi di programmazione, applicato in modo diversificato per lo sviluppo rurale (sul quale ora ci stiamo accingendo ad una programmazione 2023/27 e non più 2021/27).

L'attività è stata volta innanzitutto al **completamento delle pianificazioni di sviluppo locale 2014/20 (FEASR e FEAMP)** allora in corso e all'attuazione di una serie di progetti coerenti con la missione dell'ente che ci indirizza verso **progetti innovativi, dimostrativi, sovracomunali, multisettoriali, trasferibili e pubblico-privati**.

Tale attività è stata svolta con un'**ampia ed aumentata gamma di linee di finanziamento**: dalla LR n. 16/1993, lo strumento di riferimento istituzionale e programmatico del territorio, alla cooperazione territoriale (Italia-Slovenia, Adrion e Italia-Croazia), dai fondi strutturali ai fondi di gestione diretta. Strumenti che hanno permesso di sostenere progettualità complesse, partenariali ed internazionali, su temi come l'**ambiente**, la **cultura**, la **sostenibilità** e il **turismo**.

Parallelamente, a fine 2020, è stata avviata una **consultazione degli associati** per ricevere indicazioni sul partenariato, sui servizi erogati e su come impostare l'attività per il periodo 2021/27 allora in fase di definizione e alla base del quale il territorio si è successivamente riunito intorno alla **nuova impostazione strategica che le parti economiche e sociali hanno condiviso in seno al nuovo Documento Programmatico d'Area approvato nel 2021 e poi aggiornato nel 2022**.

Sulla base di questo documento di indirizzi e di area vasta, è stato impostato l'avvio del periodo di programmazione 2021/27, centrando innanzitutto alcuni primi importanti risultati, avviando il **percorso di sviluppo locale per l'area urbana del Basso Piave nel quadro del PR FESR 2021/27** e due **progetti strategici Interreg Italia-Slovenia 2021/27 (Poseidone e Adriocycletour)** che coinvolgono anche altri enti ed istituzioni associate.

Il triennio di riferimento ha visto inoltre l'ente **raggiungere il massimo numero di associati, giunto nel 2023 a 48 enti pubblici e privati**, grazie all'adesione nel periodo di un'amministrazione comunale, dell'ente camerale, di due istituti di credito e di un consorzio di imprese.

Il **crescente volume di attività** (proventi a consuntivo: 0,676 M€ nel 2018, 0,763 M€ nel 2019, 0,935 M€ nel 2020, 1,357 M€ nel 2021 ed infine 1,109 M€ nel 2022) è stato garantito con una **struttura sostanzialmente invariata per numero di addetti**, mantenendo inoltre valori molto elevati di **oneri correlati all'attività caratteristica** (84,98% nel 2018, 82,38% nel 2019, 87,10 nel 2020, 90,13% nel 2021 e 84,98% nel 2022), e **valori molto contenuti nelle attività di gestione sede/attrezzature** (8,35% nel 2018, 8,09% nel 2019, 7,56% nel 2020, 5,86% nel 2021 e 8,89% nel 2022) e **negli oneri di amministrazione** (6,67% nel 2018, 9,54% nel 2019, 5,34% nel 2020, 4,02% nel 2021 e 6,13% nel 2022).

Si segnala inoltre che nonostante il notevole aumento dell'attività nel triennio, l'ente sia riuscito a **ridurre l'attività degli organi** (36 sedute del CdA nel triennio 2020/22, a fronte delle 46 sedute del precedente triennio 2017/19 e delle 45 nel triennio 2016/19) e sostanzialmente a **mantenere il volume di deliberazioni assunte** (124 delibere nel 2017, 93 delibere nel 2018, 139 nel 2019, 159 nel 2020, 142 nel 2021, 124 nel 2022), anticipate da determinazioni del Presidente (50 nel triennio 2017/19 e 68 nel 2020/22) a fronte di attività urgenti e del calo di numero di sedute dell'organo direttivo: dati che dimostrano

efficienza amministrativa e gestionale, considerata la **complessa attività caratteristica di pianificazione sovraterritoriale, concertata, pluriennale e multifondo** dell'ente.

In linea si è dimostrata inoltre la capacità dell'ente, in un contesto di **conferma dei valori delle quote associative stabili dal 2002**, di riuscire a stanziare **accantonamenti al fondo "sviluppo, progettualità e investimento"** (+32.050€ nel triennio 2014/16, +75.000€ nel 2017/19 e +70.500€ nel 2020/22) e agli ulteriori fondi destinati all'assorbimento di alcune, inevitabili, variabilità correlate ad un'attività così articolata (fondi "rischi e oneri non prevedibili" e "rischi su crediti").

Si evidenzia inoltre che il **fondo "sviluppo, progettualità e investimento"**, con l'accantonamento proposto dal CdA per il 2022 di ulteriori 30.000€, viene a disporre di una **dotazione complessiva di 91.995,41€**, valore che (anche grazie al suo utilizzo negli anni verso progettualità in seguito finanziate, venendo, laddove previsto, rimborsati i costi di progettazione) comincia ad assumere una dotazione significativa (ancorché non alimentata dal fondo comune previsto dal Regolamento vigente dell'IPA), che può ora permettere di avviare una **politica di investimento, in mezzi, attività comunicazione, personale e formazione**.

La brevità del **mandato**, il determinarsi nel triennio di una **contemporanea fase di passaggio tra i periodi di programmazione** e di **mutamenti socio-economici** epocali e soprattutto l'approccio recente dell'amministrazione regionale che tende ad **associare ad ogni politica una struttura di gestione** dedicata, richiedono un'attenta formulazione di un quadro di riferimento che, operando in scenari di programmazione 2021/27, deve necessariamente **guardare almeno al 2030** ed anche oltre se si considera che le principali politiche che il territorio ha a disposizione (in primis il PNRR e i fondi SIE) guardano innanzitutto alle **nuove generazioni** e alle **imprese**, pur in uno scenario (ambientale e sociale) che sempre più richiede una solida presenza dell'**amministrazione pubblica**. Il Consiglio di amministrazione, in questo contesto di ancora **parziale formulazione del quadro di riferimento 2021/27**, ha potuto solo impostare lo **scenario d'azione futuro**, scenario che spetterà al CdA che verrà eletto per il triennio 2023/25 definire e mettere a punto, ma che può già contare su una solida base di partenza e su una struttura preparata, efficiente ed organizzata.

Nel ringraziare gli Associati e il Revisore legale unico per la preziosa collaborazione, sottoponiamo la documentazione di bilancio all'approvazione, sulla base della proposta formulata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta dell'8.6.2023.

Giorgio Fregonese, Presidente

Andrea Pegoraro, Vicepresidente

Marco Bertuzzo, Loris Pancino e Alberto Teso, Consiglieri

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2022

GRUPPO DI AZIONE LOCALE VENEZIA ORIENTALE

Sede legale in Portogruaro (VE), Piazza Della Repubblica n° 1

Fondo di Dotazione €. 67.965,38.# (di cui €. 48.546,77# associati attuali ed €. 19.418,61# associati pregressi)

Codice Fiscale: 92014510272 - Partita I.V.A.: 03170090272

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022

PARTE PRIMA: STATO PATRIMONIALE

A T T I V I T A' :

Immobilizzazioni Immateriali:

Licenza software	€.	<u>492,87</u>	€.	492,87
------------------	----	---------------	----	--------

Immobilizzazioni Materiali:

Mobilio ed arredamento	€.	23.009,30		
Impianti interni comunicazione	€.	187,27		
Impianti riscaldam. e condizionamento	€.	1.850,00		
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	€.	71.122,73		
Attrezzatura varia e minuta	€.	99.820,35		
Navi	€.	45.315,68		
Beni strum.li inferiori a €. 516,46	€.	2.189,19		
Immobilizzazioni in corso ed acconti	€.	<u>0,00</u>	€.	243.494,52

Attività liquide :

Banca S.Biagio del Veneto O. c/c Ecovinegoals	€.	646,04		
Cassa Gal	€.	<u>560,13</u>	€.	1.206,17

Crediti :

Crediti v/clienti	€.	19.055,00		
Crediti vs Regione FVG - INTERBIKE/Interreg ITA-SLO	€.	0,00		
Crediti vs Comuni - INTERBIKE	€.	0,00		
Crediti vs Regione Veneto FLAG	€.	209.081,81		
Crediti vs Comuni LR 16 segreteria	€.	6.000,00		
Crediti vs Regione Veneto PSL 2014-2020	€.	139.902,18		
Crediti vs Comuni IPA	€.	48.475,35		
Crediti vs Comuni EXPO 2015	€.	5.600,00		
Crediti vs Regione FVG - WALK OF PEACE/Interreg ITA-SLO	€.	70.418,19		
Crediti vs Regione FVG ENGREN/Interreg ITA-SLO	€.	86.742,25		
Crediti vs Regione Veneto FAIRSEA/Interreg ITA-SLO	€.	0,00		
Crediti vs Regione FVG - PRIMIS/Interreg ITA-SLO	€.	9.934,10		
Crediti per contributi "Parchi e giardini"	€.	0,00		
Crediti vs Regione Veneto FISHING FOR FUTURE/Feamp	€.	80.832,56		
Crediti vs Regione Veneto SUPPORTO ALLE OO.PP./Feamp	€.	101.173,43		
Crediti vs Regione Veneto VENETO RURALE - Coop PSL 2014/20	€.	35.400,00		
Crediti vs Regione Veneto PSL 2014/20 MIS 19.4.1	€.	0,00		
Crediti Vs Regione Veneto PSL 2014/20 MIS 19.3.1 - Coop	€.	10.000,00		
Crediti vs Regione Veneto TARTATUR-2/Coop Feamp	€.	27.970,60		

Crediti vs Regione Veneto prog. PATRIM. CULT. PESCA/Coop Feamp	€.	47.407,44	
Crediti vs Regione Veneto prog. BLUE COAST AGREEMENT/Coop Feamp	€.	11.244,37	
Crediti vs Regione Emilia R. ECOVINEGOALS/Interreg ADRION	€.	132.867,51	
Crediti vs Regione Emilia R. PRONACUL/Interreg ADRION	€.	84.502,67	
Crediti vs Regione FVG - POSEIDONE/Interreg ITA-SLO 2021/27	€.	7.060,81	
Crediti vs Regione FVG - ADRIONCYCLETOUR/Interreg ITA-SLO 2021/27	€.	4.797,23	
Crediti diversi	€.	8.576,59	
Crediti v/Associato Comune di Meolo quota contribuzione Integrativa 2022 per compartecipazione "Bando AU-SISUS"	€.	3.000,00	
Crediti v/Associato Comune di Musile quota contribuzione Integrativa 2022 per compartecipazione "Bando AU-SISUS"	€.	4.800,00	
Crediti v/Associato Comune di Noventa di Piave quota contribuzione Integrativa 2022 per compartecipazione "Bando AU-SISUS"	€.	1.800,00	
Crediti v/Associato Comune di Fossalta di Portogruaro quota contribuzione Integrativa 2022 per compartecipazione "Bando MISE"	€.	2.000,00	
Crediti v/Associato Quarto D'Altino quota contribuzione 2022	€.	2.000,00	
quota contribuzione Integrativa 2022 per compartecipazione "Bando AU-SISUS"	€.	3.000,00	
Crediti v/Associato Comune di San Donà di Piave quota contribuzione Integrativa 2022 per compartecipazione "Bando AU-SISUS"	€.	7.800,00	
Crediti v/Associato Comune di Teglio Veneto quota contribuzione 2022	€.	3.000,00	
Crediti v/Associato POLINS Srl quota contribuzione 2021 e 2022	€.	500,00	
Crediti v/Associato AGRI VE (ex COPAGRI) quota contribuzione 2019, 2020, 2021 e 2022	€.	8.000,00	
Crediti v/Associato Portogruaro Interporto Spa quota contribuzione 2022	€.	2.000,00	
Crediti v/Associato Fondazione Musicale S. Cecilia quota contribuzione 2022	€.	250,00	
Crediti v/Associato Strada dei Vini DOC quota contribuzione 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 e 2022	€.	1.500,00	
Crediti v/Associato Associazione Dimensione Cultura quota contribuzione 2022	€.	250,00	
Crediti v/Associato CCIAA di Venezia e Rovigo quota contribuzione 2022	€.	2.000,00	
Crediti per fatture da emettere	€.	0,00	
Note di credito da ricevere	€.	15.336,56	
Credito Vs fornitore TIM	€.	45,26	
Erario c/IRES	€.	<u>440,00</u>	€.
			1.204.763,91
<i>Risconti attivi :</i>		€.	3.020,63
<i>Costi anticipati:</i>		€.	0,00

TOTALE ATTIVITA'**€. 1.452.978,10****PASSIVITA' E NETTO***Debiti :*

Banca S.Biagio del Veneto O. c/c Ordinario	€.	111.809,87	
Banca c/partite da liquidare al 31.12	€.	2.725,10	
Carte di credito	€.	36,75	
Debiti v/fornitori	€.	7.259,77	
Fornitori per fatture da ricevere	€.	76.420,17	
Amministratori c/compensi	€.	3.238,63	
Debiti v/dipendenti	€.	92.327,52	
Debiti v/Regione Veneto PSL 2014/2020	€.	209.625,00	
Debiti v/Regione Veneto Prog. FLAG	€.	100.298,62	
Debiti v/enti ass.li INPS	€.	14.402,25	
INAIL c/contributi	€.	52,37	
Regioni c/IRAP	€.	736,00	
Erario c/imposta sost.riv.TFR	€.	2.308,21	
Erario c/IVA	€.	4.409,95	
Erario c/ritenute lavoro autonomo	€.	0,00	
Erario c/ritenute dipendenti	€.	8.061,38	
Debiti per cauzioni	€.	1.756,53	
Quota contribuzione 2023	€.	0,00	
Debiti diversi	€.	<u>22.442,86</u>	€.
			657.910,98
<i>Fondo T.F.R. dipendenti :</i>			€.
			243.653,15

Fondi ammortamento :

Mobilio ed arredamento	€.	22.343,67	
Impianti interni comunicazione	€.	187,27	
Impianti riscaldam. e condizionamento	€.	1.850,00	
Attrezzatura varia e minuta	€.	56.367,56	
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	€.	42.686,71	
Navi	€.	39.851,31	
Beni strum.li inferiori a €.	€.	<u>516,46</u>	€.
			165.475,71

Fondo rischi diversi:

€.

15.622,06

Fondo sviluppo, progett. e invest.:

€.

91.955,41

Fondo rischi su altri crediti:

€.

75.913,87

Risconti passivi:

€.

92.810,17

Ricavi anticipati

€.

407,93**TOTALE PASSIVITA'**

€.

1.343.749,28**CAPITALE NETTO :***Patrimonio Netto :*

Fondo dotazione associati attuali	€.	48.546,77	
Fondo dotazione associati pregressi	€.	19.418,61	
Avanzi esercizi precedenti	€.	<u>38.385,31</u>	€.
			106.350,69
Riserva arrotond. Euro			€.
			-0,01
AVANZO DI GESTIONE ANNO 2022			€.
			<u>2.878,14</u>
TOTALE Patrimonio netto			€.
			<u>109.228,82</u>

TOTALE PASSIVITA' E NETTO:**€. 1.452.978,10****PARTE SECONDA : CONTO ECONOMICO****ONERI E SPESE :***Oneri di produzione dei servizi:*

Energia elettrica	€.	11.734,74
-------------------	----	-----------

Gas	€.	7.758,02		
Acqua	€.	514,65		
Manutenzioni beni di terzi	€.	9.671,51		
Assicurazioni	€.	4.946,49		
Servizio catering - pranzi di lavoro	€.	1.343,80		
Noleggio attrezzatura varia	€.	3.015,84		
Consulenza direzione	€.	72.000,00		
Telefoniche	€.	1.662,29		
Pulizie	€.	5.768,16		
Altri costi per servizi	€.	1.999,99		
Spese legali	€.	534,00		
Spese per progetti	€.	254.150,55		
Collaborazioni, consulenze diverse	€.	<u>233.209,22</u>	€.	608.309,26
<i>Oneri promozionali :</i>				
Spese di rappresentanza deducibili	€.	440,00		
Viaggi e trasferte	€.	16.802,03		
Rimborsi spese C.D.A.	€.	<u>3.613,40</u>	€.	20.855,43
<i>Oneri del personale :</i>				
Salari e stipendi personale	€.	232.159,82		
Oneri sociali INPS	€.	62.864,19		
Oneri sociali INAIL	€.	827,43		
Altri costi del personale	€.	916,00		
Indennità anzianità dipendenti	€.	<u>36.397,65</u>	€.	333.165,09
<i>Ammortamenti e svalutazioni:</i>				
Licenza software	€.	492,71		
Mobilio ed arredamento	€.	128,83		
Attrezzatura varia e minuta	€.	19.707,57		
Navi	€.	9.063,14		
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	€.	<u>8.815,21</u>	€.	38.207,46
<i>Altri accantonamenti:</i>				
Acc.to fondo rischi su crediti			€.	17.000,00
Acc.to fondo rischi ed oneri			€.	0,00
Acc.to fondo sviluppo, progett. e invest.			€.	30.000,00
<i>Oneri Amministrativi e Generali:</i>				
Affitti passivi	€.	10.477,41		
Consulenza contabile e tenuta paghe	€.	10.951,04		
Compensi ai Sindaci Revisori	€.	4.590,00		
Spese postali	€.	16,40		
Valori bollati	€.	68,00		
Stampati e cancelleria	€.	1.113,51		
Libri e riviste	€.	1.031,73		
Servizi internet	€.	2.050,03		
Sicurezza	€.	1.883,07		
Costi gestione rete	€.	1.537,20		
Spese varie per ufficio	€.	124,66		
Imposta di registro	€.	105,00		
Sopravvenienza passiva	€.	425,33		
Sconti e abbuoni passivi	€.	<u>6,71</u>	€.	34.380,09
<i>Oneri finanziari :</i>				
Oneri bancari e commissioni ECOVINEGOALS	€.	431,67		
Oneri bancari e commissioni	€.	2.320,79		

Oneri bancari credito di firma	€.	3.363,50		
Interessi passivi di c/c	€.	2.674,72		
Interessi passivi indeducibili	€.	<u>8,93</u>	€.	8.799,61
<i>Oneri tributari :</i>				
Imposte e tasse deducibili	€.	2.418,00		
Imposte e tasse indeducibili	€.	15,34		
I.R.E.S. dell'esercizio	€.	319,00		
I.R.A.P. dell'esercizio	€.	<u>13.030,00</u>	€.	<u>15.782,34</u>
TOTALE - ONERI E SPESE			€.	1.106.499,28
AVANZO DI GESTIONE ANNO 2022			€.	<u>2.878,14</u>
TOTALE A PAREGGIO			€.	<u>1.109.377,42</u>
PROVENTI :				
<i>Lucri e proventi diversi :</i>				
Quote attività istituzionale ordinaria	€.	75.166,00		
Quote compartecipazione prog. PSL 14/20	€.	86.000,00		
Quote compartecipaz. prog. Bando MISE	€.	10.000,00		
Quote compartecipaz. prog. Bando AU-SISUS	€.	12.700,00		
Proventi attività commerciale	€.	39.970,49		
Proventi detrazione forfettaria art. 74	€.	4.396,75		
Erogazioni progetti	€.	860.282,23		
Rivalsa spese varie	€.	13.018,85		
Altri ricavi e proventi vari	€.	2.986,00		
Abbuoni / arrotondamenti attivi	€.	2,57		
Sopravvenienza attiva ordinaria	€.	<u>4.799,93</u>	€.	1.109.322,82
<i>Proventi finanziari :</i>				
Interessi attivi di c/c			€.	<u>54,60</u>
TOTALE DEI PROVENTI			€.	1.109.377,42

Il presente Bilancio risponde alle risultanze delle scritture contabili e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Portogruaro, lì 08 giugno 2023

IL LEGALE RAPPRESENTANTE
Giorgio Fregonese

Allegato **n.1)** Analisi scostamenti rispetto al preventivo 2022 con relativa nota esplicativa sul consuntivo.

ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL PREVISIONALE 2022
E RELATIVA NOTA ESPLICATIVA

ONERI	Consuntivo 2021	Previsione 2022	Consuntivo 2022	Variazione	NOTE CDA
Materiali di consumo e manutenzioni	4.026,44	19.900	9.796,17	-10.103,83	<p>La voce comprende le seguenti spese, IVA inclusa:</p> <ul style="list-style-type: none"> - manutenzione impianto allarme (Security Max: €183,00); - manutenzione ascensore (Alicron Srl: €364,78); - verifica periodica biennale Dpr 162/99 ascensore (IMQ Spa €134,20, di cui €67,10 di comp 2022); - manutenzione semestrale estintori (Nuova Arcosald Snc: €81,30); - manutenzione ordinaria impianto antincendio (R.D.Service Snc DI Rosso Luca & C.: €807,51); manutenzione straordinaria dell'impianto per ulteriori €2.649,84, quasi interamente rimborsati dall'assicurazione per sinistro elettrico (ricavo esposto tra i ricavi alla voce "Altri proventi"); - manutenzione ordinaria annua caldaia (Cristoforetti Srl: €988,20); manutenzione straordinaria dell'impianto termico/condizionamento per ulteriori €1.840,34 (Cristoforetti Srl); - manutenzione ordinaria area esterna (FGS service Srl: €1.488,40); - verifica quinquennale impianto elettrico messa a terra ai sensi del DPR 462/01 (Verifiche Industriali Srl €362,70, di cui €72,54 di comp 2022); - spese varie per funzionamento uffici (riparazioni/piccoli acquisti, materiali di pulizia e consumo: €1.253,16). <p>La spesa, in parte addebitata in base agli spazi occupati a Città Metropolitana e Conferenza dei Sindaci e per circa il 70% a carico di VeGAL, viene cofinanziata dai fondi della gestione del PSL e del PdA, in proporzione al costo del personale rendicontato sui rispettivi piani.</p> <p><i>Nell'esercizio non sono state concordate con il Comune di Portogruaro le manutenzioni straordinarie della sede (-€7.000 per ridipintura, - €500 per sostituzione boiler, - €5.155 per ripristino illuminazione esterna e revisione impianto interno) e si sono determinate minori spese per il funzionamento degli uffici (-€1.246,84), oltre a qualche arrotondamento dei costi (-€14,71). Tali minori spese sono state parzialmente compensate dalla manutenzione straord. degli impianti antincendio (+ €1.899,84) e termico (+ €1.340,34) e dalla quota di competenza 2022 del costo per verifica quinquennale DPR 462/01 impianto elettrico (+€72,54 non considerata in sede id previsionale);</i></p>
Noleggio attrezzature	3.015,84	3.017	3.015,84	-1,16	<p>La voce comprende il noleggio (inclusa la manutenzione) della seguente strumentazione:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1 fotocopiatore a colori Multifunzione Olivetti D-

ONERI	Consuntivo 2021	Previsione 2022	Consuntivo 2022	Variazione	NOTE CDA
					Color MF364 (L'Ufficio Srl € 1.771,44); • 1 fotocopiatore Multifunzione B/N - HP Pagewide Enterprise E77650DNS (Berti & Biancotto Srl €1.244,40). Parte dei costi sono cofinanziati dai fondi della gestione del PSL e del PdA, in proporzione al costo del personale rendicontato sui rispettivi piani.
Utenze, assicurazioni, sicurezza e altri oneri sede	14.588,04	16.230	21.078,94	4.848,94	<p>La voce indica i costi sostenuti nel 2022.</p> <p>Per le "UTENZE":</p> <ul style="list-style-type: none"> - acqua €514,65 (Livenza Tagliamento Acque Spa); - energia elettrica €11.734,74. <p>Per la "SICUREZZA":</p> <ul style="list-style-type: none"> - funzione di DPO per adeguamento al GDPR Reg.679/2016 e €732,00 (Econordest Sas); - oneri per la sicurezza sul lavoro L.626/94: incarico RSPP (€640,50 Milan Vincenzo); - aggiornamento corsi per la sicurezza: antincendio (€217,77 Milan Vincenzo) e Primo soccorso (€292,80 Studio Xforma Srl). <p>Per le "ASSICURAZIONI":</p> <ul style="list-style-type: none"> - assicurazioni sul fabbricato RC-incendio e apparecchiature elettroniche (€1.688,69 Soc. Cattolica Assicurazione); - assicurazione RC Amministratori (1.439,01) e n.3 RUP (€1.818,79 LLOYD). <p>Per ALTRI ONERI della SEDE:</p> <ul style="list-style-type: none"> - servizio di gestione sede €1.999,99, suddiviso in base agli spazi occupati. <p>Una parte dei costi dei consumi e delle manutenzioni ordinarie è addebitata agli occupanti della sede, in base agli spazi occupati. Parte dei costi relativi ad utenze ed assicurazioni è cofinanziata dai fondi per la gestione del PSL/PdA, in proporzione al costo del personale rendicontato sui rispettivi progetti.</p> <p><i>La maggior spesa rispetto alla previsione è dovuta al rincaro/maggiori consumi per energia elettrica (+€5.734,74) e acqua (+€214,65€), in parte compensati dal rinvio al 2023 di un aumento dell'assicurazione sull'attrezzatura (-€500,00), dalla minor spesa per la funzione di DPO per i minori sopralluoghi effettuati rispetto a quelli contrattualizzati (-€598,00) oltre ad arrotondamenti (-€2,45).</i></p>
Riscaldamento	6.079,73	4.500	7.758,02	3.258,02	<p>Gestione del riscaldamento della sede (consumi e manutenzioni ordinarie), in parte ri-addebitata agli inquilini della sede in base agli spazi occupati. Parte dei costi delle utenze è cofinanziata dai fondi per la gestione del PSL/PdA, in proporzione al costo del personale rendicontato sui rispettivi progetti.</p> <p><i>La variazione è dovuta al costo effettivamente sostenuto nell'anno rispetto alla stima sui consumi del previsionale 2020 ed effettivi fino a settembre 2021 rapportati a 12 mesi.</i></p>
Spese telefoniche e	2.338,68	2.210	2.241,79	31,79	Traffico delle linee telefoniche fisse e telefax e telefonia mobile. Il costo della connessione ad

ONERI	Consuntivo 2021	Previsione 2022	Consuntivo 2022	Variazione	NOTE CDA
traffico dati					Internet tramite fibra (579,50€). L'acquisto di uno smartphone e di una scheda SIM per l'ufficio, rateizzato in bolletta telefonica (€29,16 di comp 2022), a differenza di quanto indicato in bilancio previsionale è stato allocato tra gli ammortamenti.
Canoni di locazione sede e locali	9.968,99	10.045	10.477,41	432,41	Canone di affitto della sede a partire dal 2008, rivalutato annualmente con indice ISTAT. Il contratto, scaduto la prima volta il 31.5.2014 e la seconda il 31.5.2020, è stato rinnovato di ulteriori 6 anni. <i>La variazione è dovuta alla rivalutazione ISTAT per il 2022.</i>
Pulizie locali	5.768,16	7.600	5.768,16	-1.831,84	Pulizia ordinaria della sede, in parte ri-addebitata agli inquilini della sede in base agli spazi occupati. <i>La minor spesa (-€1.830) è dovuta al rinvio dell'intervento da eseguirsi successivamente alla manutenzione straordinaria dell'edificio (infiltrazioni copertura, umidità di risalita, manutenzione straordinaria impianti, accessibilità e sicurezza).</i>
Ammortamenti	33.699,47	38.064	38.207,46	143,46	Ammortamenti per i beni ammortizzabili acquistati negli anni precedenti e nel 2022. Le quote relative agli ammortamenti MATERIALI sono per: - mezzi di trasporto (barca) € 9.063,14 (prog. "Interreg ITA-SLO INTERBIKE") relativi a spese di esercizi precedenti; - macchine d'ufficio € 8815,21 , di cui € 56,43 per beni acquisiti nel 2022 (nello specifico finanziate dai fondi dei progetti: 2 stampanti per il prog. "Interreg Adrion PNC"); ed € 8.758,78 relativi a beni acquistati in esercizi precedenti (tra cui l'allestimento centro multimediale per il prog. "Interreg ITA-SLO PRIMIS"; 3 PC portatili, 1 PC fisso, Kit per videoconferenze per il prog. "Interreg Adrion PNC"; 1 workstation per il prog. "Feamp SUPPORTO OO.PP."); - arredamento € 128,83 relativi a beni acquistati in esercizi precedenti; - attrez. varie € 19.707,57 di cui: 1) <u>macchinari, apparecchi e attrezzature varie: € 249,39</u> per beni acquistati in anni precedenti (tra cui finanziati dai fondi dei progetti: una fotocamera acquistata per il prog. "Interreg Ita-Slo ENGREEN" ed il riscatto bilancia per il prog. "Feamp FISHING for FUTURE"); 2) <u>attrezzatura varia e minuta: € 19.458,18</u> di cui € 2.805,88 per beni acquistati nell'esercizio 2022 (finanziate dai fondi dei progetti: progettazione e fornitura n. 20 pannelli prog. WALK OF PEACE) e per € 16.901,69 per beni acquistati in anni precedenti (tra cui finanziate dai fondi dei progetti: 20 bricole, 13 pannelli promo e segnaletici e colonnine fotovoltaiche per il prog. "Interreg Ita-Slo INTERBIKE" ed una fotocamera e 2 monitor PC per il prog. "PSL Mis 19.4.1"); Le quote relative agli ammortamenti

ONERI	Consuntivo 2021	Previsione 2022	Consuntivo 2022	Variazione	NOTE CDA
					<p>IMMATERIALI sono per:</p> <p>- Pacchetti software: € 492,71 per beni acquistati nel 2021 per il progetto "Interreg Adrion PRONACUL" (Norton antivirus + M.Office 2019 + Acrobat).</p> <p><i>La variazione dipende da maggiori costi sostenuti per i pannelli informativi acquistati per il progetto WOP, parzialmente compensata da alcuni mancati acquisti di attrezzatura per l'ufficio.</i></p>
Viaggi e trasferte	17.652,87	32.490	16.802,03	-15.687,97	<p>Rimborsi spese per missioni di personale, collaboratori e consulenti, per attività istituzionali o per l'attuazione di specifici progetti.</p> <p>Ulteriori €261,75 di missioni svolte per lo sviluppo di nuovi progetti non ancora finanziati nel 2022, sono state finanziate dall'omonimo "Fondo Sviluppo progetti" appositamente costituito a tal fine, con diretta diminuzione del conto..</p> <p><i>La minor spesa a consuntivo è collegata al progressivo aumento delle riunioni con modalità a distanza (il relativo budget previsto nei vari progetti è stato in parte trasferito ai "servizi esterni" e/o personale interno con relative modifiche delle attività progettuali).</i></p>
Oneri comitato tecnico	0	2.500	0	-2.500,00	<p>A dicembre 2022 è stata costituita una Giuria per la selezione dei progetti delle migliori pratiche di sviluppo locale nelle aree rurali promosse/finanziate dai GAL italiani, nell'ambito del Forum LEADER 2023 (S. D'Antonio/ANCI; R. Di Napoli/RRN; A. Ferlenga/IUAV; A. Frascarelli/ISMEA-UNIPG; M. Reho/ IUAV; G. Ricciardi/RRN; C. Salerno/RRN). L'attività, svolta nel primo trimestre 2023, è stata svolta a titolo gratuito da alcuni componenti.</p>
Spese del personale	302.968,64	331.884	296.767,44	-35.116,56	<p>Spese per il personale dipendente di cui:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 6 addetti a Tempo Indet. F.T. (Calasso, Gozzo, Bozza, Zanet e Dal Monego e Di Leo); - 2 addetti a Tempo Indet. P.T. (Ioppi e Valeri fino a giugno); - 1 addetto a Tempo Det. P.T. (Tiozzo, che ha sostituito il dipendente Valeri da novembre). <p><i>Il minor costo rispetto al previsionale è dovuto alla mancata assunzione di 1 addetto aggiuntivo (-32.550€ circa, oltre a TFR), al periodo di ricerca e selezione di 1 addetto in sostituzione del dipendente dimissionario (luglio-ottobre, -6.780€ circa), alla copertura con l'utilizzo del "Fondo Sviluppo progetti" (-3.730€ circa) per l'attività relativa a progetti non ancora finanziati, (appositamente costituito a tal fine, con diretta diminuzione del conto), alla mancata erogazione della borsa di studio (-3.600€), a minori diarie pagate ai dipendenti (-2.525€) in quanto sostituite da adeguamenti contrattuali (+2.330€ circa) concessi con Delibera del CdA n.71 del 19/7/2022 (buoni benzina per i dipendenti residenti fuori provincia, diarie di trasferta fino a luglio ed aumenti da agosto al personale dipendente F.T.), a cui si aggiungono altri importi non previsti come</i></p>

ONERI	Consuntivo 2021	Previsione 2022	Consuntivo 2022	Variazione	NOTE CDA
					<i>ferie/permessi non goduti (+8.990€ circa), scatti di anzianità (+1.610€ circa) oltre a qualche straordinario (+1.350€ circa)</i>
TFR personale dipendente	24.051,00	17.970	36.397,65	18.427,65	<p>Si riporta il corrispondente accantonamento del TFR del personale dipendente. Dal 2008 i dipendenti hanno scelto di tenere il TFR in Associazione e di non farlo confluire in un fondo pensione chiuso (di categoria) o aperto. Ulteriori € 217,94 di TFR sono stati finanziati dal "Fondo sviluppo progetti" per l'attività relativa a progetti non ancora finanziati, appositamente costituito a tal fine, con diretta diminuzione del conto.</p> <p><i>L'importo indicato a previsione non includeva la rivalutazione del TFR (+ €21.277), oltre che il TFR relativo agli aumenti salariali, straordinari e scatti di anzianità, parzialmente compensati dalla mancata assunzione di 1 addetto e dalle dimissioni in corso d'anno di un dipendente (-€2.630 circa) oltre che dalla parziale copertura con l'utilizzo del "Fondo Sviluppo progetti" (-218€).</i></p>
Spese di formazione	1.033,46	2.775	479,82	-2.295,18	<p>Formazione on-line e partecipazione a seminari organizzati in proprio o da altri Enti.</p> <p>La voce include la formazione organizzata con il Coordinamento GAL Veneti (€289,50, relativi alle giornate svolte nel 2022 su un costo totale di €965) e l'abituale formazione in materia di appalti con l'Avv. Miniero, (€190,32, parte dell'incarico complessivo di 761,28€/annui affidati congiuntamente agli altri GAL Veneti che include la consulenza per pari importo in materia di appalti esposta alla voce "spese per la gestione dei progetti: collaborazioni, consulenze e altre spese per il PSL 2014/20 – Mis 19").</p>
Spese di direzione	72.000,00	72.000	72.000,00	0	<p>Costi dell'incarico consulenziale direzionale affidato all'ing. Pegoraro ed include gli oneri e l'IVA. Il contratto di Direzione per il periodo 2016-2022, prorogato per il biennio 2023-2024, prevede un importo annuo di 56.746,53€ oltre al contributo integrativo CNPAIA 4% ed IVA 22%.</p>
Consulenza contabile	7.033,62	6.800	7.842,48	1.042,48	<p>Incarico per la gestione amministrativa dell'Associazione allo Studio Dal Moro Ce.Da Srl. L'affidamento, conclusosi nel 2022, è stato riaffidato a seguito di indagine di mercato fino al 2027/28.</p> <p><i>L'importo include l'effettiva rivalutazione ISTAT.</i></p>
Consulenza del lavoro	3.566,60	4.000	3.108,56	-891,44	<p>Incarico di consulenza per la gestione degli stipendi, delle collaborazioni e delle note dei consulenti, allo Studio Daneluzzi AP. L'affidamento, conclusosi nel 2022, è stato riaffidato a seguito di indagine di mercato fino al 2027/28.</p> <p><i>Il costo è rapportato agli effettivi servizi resi nel corso del 2022.</i></p>

ONERI	Consuntivo 2021	Previsione 2022	Consuntivo 2022	Variazione	NOTE CDA
Compensi al Revisore	4.590,02	4.590	4.590,00	0	Compenso annuo spettante al Revisore Legale Unico dei Conti relativo all'attività di revisione svolta nel 2022 (partecipazione a 9 sedute del CdA, 2 sedute dell'Assemblea, 4 verifiche periodiche trimestrali in loco e 2 verifiche sulla documentazione dei bilanci consuntivo e previsionale).
Rimborso per i membri del CdA	2.782,00	7.920	3.613,40	-4.306,60	La voce include l'indennità minima forfettaria di trasferta - o analoga indennità in caso di partecipazione telematica a distanza - per i membri del CdA per la partecipazione alle sedute del CdA e dell'Assemblea degli Associati del GAL e, per il Presidente ed il Vicepresidente, anche per la partecipazione ad attività istituzionali: in base alla L.122/2010 con delibera del CdA di VeGAL n. 57/2010 le indennità forfettarie a favore degli Amministratori sono fissate ad un massimo di 30€/seduta: per Amm.tori e Vicepresidente (trasferte per partecipazione sedute CdA e Assemblea), fino a massimo 480,00 €/annui pro capite; per il Presidente (trasferte per partecipazione sedute CdA e Assemblea e incontri derivanti dall'assolvimento delle attività previste dal suo incarico) fino a massimo 5.760,00 €/anno. Include inoltre il rimborso analitico chilometrico di spese di missione quantificato sulla base delle tariffe ACI o come richiesto dai singoli progetti in cui le missioni sono rendicontate (per il Presidente e Vicepresidente per tutte le trasferte di progetto ed istituzionali; per i Consiglieri solo rimborso analitico chilometrico rendicontabile su specifici progetti). <i>L'importo è inferiore al preventivato in relazione all'effettiva partecipazione dei Consiglieri alle sedute del CdA e dell'Assemblea.</i>
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze	532.043,64	339.296	280.508,75	-58.787,25	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. In particolare la voce comprende i costi di competenza del 2022 (consulenze specialistiche, incarichi e servizi esterni) relativi l'attuazione dei seguenti progetti della GESTIONE ISTITUZIONALE : - <u>WALK of PEACE</u> -Interreg ITA SLO 2014/20: €27.821,35 (eventi, press tour per blogger e promotional tours per operatori turistici locali/Radici Srl; allestimento mostra/Proteco Engineering Srl); - <u>PRIMIS</u> -Interreg ITA SLO 2014/20: €4.616,70 (comunicazione del progetto/ PromoPA Fondazione); - <u>ENGREEN</u> -Interreg ITA SLO 2014/20: €82.386,88 (rimborso Spese per la riqualificazione area Ex Zuccherificio di Ceggia/Comune di Ceggia: raccolta dati e produzione linee guida/ Agenda 21 consulting

ONERI	Consuntivo 2021	Previsione 2022	Consuntivo 2022	Variazione	NOTE CDA
					<p>Srl; conoscenza e valorizzazione del bosco di Lison/ Terra Srl; Comunicazione/Radici Srl; Eventi/Luca Mercalli e Viagginmente);</p> <ul style="list-style-type: none"> - <u>POSEIDONE</u>-Interreg ITA SLO 2021/27: €4.400,00 (costi preparatori di progettazione/ Techneproject Srl; accoglienza partner/Rist.Alla Botte); - <u>ECOVINEGOALS</u>-Interreg ADRION 2014/20: €55.729,80 (assist.tecnica/T&B Associati Srl; FLC /Rosignioli; backcasting partecipativo WP4-T3/Agenda 21 consulting Srl; attività tecniche/Bottega del Paesaggio/Extenda Vitis Srl; Comunicazione/OEJ Srl); - <u>PNC</u>-Interreg ADRION 2014/20: €30.415,23 (assist.tecnica /Sprinter Srl; FLC/Bicchieri A.; comunicazione/Scatola Cultura Soc.Coop.Soc.); - <u>FISHING FOR FUTURE</u>- Feamp 2014/20: €25.046,40 (monitoraggi e docenze/Pessa G.; comunicazione/Bucaneve Srl; raccolta e campionamento rifiuti/Coop.ve Faro e Pescatori cavallino S.C.); - <u>SUPPORTO ALLE OO.PP</u>- Feamp 2014/20: €39.376.52 (promozione dei prodotti/Eurofishmarket Srl; organizzazione e partecipazione a fiere di settore e stampa materiale/Informest Consulting Srl); - <u>AU-SISUS</u>: €6.100,00 (assistenza tecnica/Starter Srl); - <u>SLOWTOURISM</u>: €581,87 (concessione idraulica e assicurazione per il pontile a Bortobuffolè creato nell'ambito del progetto dal GAL Terre di Marca). - <u>ALTRE CONSULENZE</u>: €534 (spese legali Avv. F. Zorzetto, per recupero quote soci receduti). <p>Con riferimento alla GESTIONE COMMERCIALE:</p> <ul style="list-style-type: none"> - <u>OSSERVATORIO DEL PAESAGGIO</u>: €3.500,00 (progetto di 'valorizzazione dell'edilizia minore di valore storico testimoniale/arch.Pavan); <p>Tali costi sono stati parzialmente o interamente coperti con corrispondenti entrate degli stessi progetti.</p> <p><i>Il minor costo è dovuto allo slittamento al 2023 delle spese previste per i progetti:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - Interreg Ita-Slo PRIMIS: -21.576€ per rinvio attività altri partner e conseguente proroga del termine del progetto a Febbraio 2023 con variazione attività finali; - Interreg Ita-Slo WOP: -11.442€ per rinvio attività altri partner e conseguente proroga del termine del progetto da Aprile a Giugno 2022; - Interreg Adrion EVG: -28.846€ per ritardo attuativo e conseguente proroga del termine del progetto a Febbraio 2023; - Interreg Ita-Slo PNC: -17.015€ per ritardo attuativo e conseguente proroga del termine del progetto a Marzo 2023.

ONERI	Consuntivo 2021	Previsione 2022	Consuntivo 2022	Variazione	NOTE CDA
					<p>Inoltre gli affidamenti esterni finalizzati alla partecipazione a bandi/call (per AU-SISUS 24.400€ e per POSEIDONE €6.340) sono in parte slittati al 2023 (-€19.500 sui 30.000 previsti per il 2022):</p> <p>Tali minori importi sono stati parzialmente compensati da maggiori spese per le attività slittate dal 2021 al 2022 o per progetti approvati in corso d'anno e non preventivati:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Feamp SUPPORTO ALLE OO.PP: +9.072€ per slittamento attività; - Feamp FISHING FOR FUTURE: +25.046€ per slittamento attività e proroga progetto al 31/3/2022; - Interreg Ita-Slo ENGREN: +1.440€ per slittamento attività; - OSSERVATORIO DEL PAESAGGIO (+3.500€); - spese legali (Avv. F. Zorretto) per recupero quote soci receduti (BIM Basso Piave e Confcooperative Venezia, per totali +534€).
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenza del PSL 2014/2020 – Mis 19	175.302,84	134.620	91.613,03	-43.006,97	<p>Costi per le consulenze/affidamenti servizi esterni di competenza 2022 necessari per l'attuazione dei seguenti progetti finanziati nel PSL 2014/20.</p> <p>Nella <u>Mis 19.4.1 (€43.613,02)</u> di cui:</p> <p><u>GESTIONE DEL PSL</u>: Coordinamento PSL (Pegoraro €25.000,00); Coordinamento GAL veneti (GAL Prealpi e Dolomiti €1.000,00); iscrizione al Forum Leader €494,10; consulenza e formazione su appalti (Avv. Vittorio Miniero €190,32);</p> <p><u>ANIMAZIONE DEL PSL</u>: pubblicizzazione bandi (€244,00); organizzazione evento "Carta Abitata"- IV^a edizione del PSL Arte (Assoc. Barchetta Blu €3.024,60 per organizzazione evento a VE e stampa pubblicazione); manutenzione portale l'VE (Link management €3.660); organizzazione laboratorio Forum Leader e progettazione evento collaterale Biennale 2023 (€10.000).</p> <p>Tali costi, facenti parte della Gestione istituzionale sono stati finanziati all'80% dai Fondi del PSL Mis 19.4.1, ad eccezione di una minima parte non ammissibile a contributo a carico di VEGAL.</p> <p>Le consulenze per la "formazione" nell'ambito del PSL (circa 480€) nonché la spesa per missioni legate al PSL sono state allocate nelle rispettive specifiche voci "Spese di formazione" e "Viaggi".</p> <p>Nella <u>MIS.19.3.1</u> per l'attuazione del <u>Progetto di cooperazione "Veneto rurale" (€48.000,01)</u>:</p> <ul style="list-style-type: none"> - realizzazione e distribuzione docufilm: Draka Production Srl (€33.049,81+IVA) e HGV Italia Srl (€8.950,20+IVA); - promozione del progetto: Phil Fresh Sas (€6.000,00+IVA). <p>Tali costi sono finanziati per il 100% dell'imponibile dal PSL.</p> <p>Ulteriori €10.560,00 relativi all'IVA, a carico di VEGAL, sono stati finanziati dall'utilizzo del "Fondo</p>

ONERI	Consuntivo 2021	Previsione 2022	Consuntivo 2022	Variazione	NOTE CDA
					<p>Sviluppo progetti", appositamente costituito a tal fine, con diretta diminuzione del conto.</p> <p>La variazione in diminuzione è determinata da uno slittamento al 2023 delle attività di valutazione del PSL (Centrale Valutativa Srl -9.500€) e dell'animazione del PSL (-20.000€ ediz. 2022 del PSL Arte, affidata a M9 District s.r.l. per 19.000€, e -5.000€ per l'organizzazione laboratorio Forum Leader 2023), oltre che dal minor costo per il mantenimento del Portale l'VE (-1.340€), per la consulenza sugli appalti partita solo nel 2° semestre (Avv. Miniero -170€), oltre che dalla parziale copertura con l'utilizzo del "Fondo Sviluppo progetti" (-10.560€).</p> <p>Tali minori costi sono stati parzialmente compensati da uno slittamento dal 2021 al 2022 delle attività conclusive dell'ediz. 2021 del PSL Arte (Barchetta Blu +€3.025), dai costi di partecipazione al Forum Leader 2021 (+494€) e da un maggior costo per la pubblicazione dei Bandi (+44).</p>
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenza del PdA VEGAC	56.730,96	184.956	109.367,16	-75.588,84	<p>Costi per le collaborazioni esterne e consulenze/affidamenti, previsti di competenza 2022, necessari per l'attuazione del PdA del VEGAC della programmazione 2014/2020 (attività avviata e finanziata dalla Regione Veneto, nell'ambito dei Fondi FEAMP 2014/20, con costi interamente coperti con corrispondenti entrate.</p> <p>Per la GESTIONE E ANIMAZIONE del PDA: €43.156,41, di cui: - per la GESTIONE: Coordinamento del PdA (Pegoraro: €24.000,01); assistenza tecnica e valutazione della strategia per la parte di attività svolta nel 2020 (Agriteco: €2.837,40); valutatori bandi (Carbonera, Pecchie e Redolfi: €2.024,99); - per l'ANIMAZIONE: visite studio (Informest Consulting S.R.L.: €10.504,81); comunicazione (Circolo La Gondola €3.350,00); pubblicità bandi (€48,80); materiale promo (Tipografia Eurograf €390,40).</p> <p>Per la COOPERAZIONE: -TARTA-TUR 2: €20.970,60 per analisi/WP3-5-5 (UniPD €8.000 di comp 2022); monitoraggio diretto/WP2 (M.A.R.E. Soc.Coop €6.990,60); valutazione del danno/WP6 (Cestha €5.000); comunicazione/WP7 (Cooperdiem Soc Coop. €980,00); - PCP: €35.570,16 per assistenza tecnica/WP1 (Just Good Tourism Srl €8.235,00 di competenza 2022); analisi/WP2 (UniFI €9.300); Docufilm/WP5: Realizzazione e promozione (TWISTER SRL €15.000,00); piattaforma per appalto (Heldis €915,00); assistenza e costi amministrativi (Dalla Bona A. € 2.090,16 e diritti ANAC €30,00); - BCA: €9.669,99 per animazione (Consorzio Ittico Veneziano €400; comunicazione/WP5 (Vassalli Associati snc €2.100); attività partecipative coi portatori di interesse (contratto di costa) /WP4</p>

ONERI	Consuntivo 2021	Previsione 2022	Consuntivo 2022	Variazione	NOTE CDA
					<p>(Gattei A. €2.520,00); ricognizione e analisi dello stato dell'arte/WP2 ed elaborazione di indirizzi strategici e azioni pilota/WP3 (Sanipedia €4.649,99)</p> <p><i>Il minor costo è dovuto ai risparmi o allo slittamento al 2023 di alcune attività per la "Gestione ed animazione del Flag (-675€ Istruttori; -2.868€ Assistenza Tecnica; -27.724€ Videointerviste; -2.575€ comunicazione del Flag; -110€ materiali promozionali), al mancato affidamento di un incarico esterno a supporto del personale in quanto si è deciso di assumere una persona (-15.000€ per il 2022 su 30.000 da affidare), parzialmente compensati da uno slittamento da 2021 al 2022 (+5.252€) dell'organizzazione delle visite studio degli stakeholders.</i></p> <p><i>Inoltre l'attuazione dei progetti di cooperazione BCA (-7.330€), PCP (-20.530€) è slittata al 2023 per la proroga al 30/04/2023 ottenuta dai progetti, mentre quella del progetto TARTA-TUR 2 è stata in parte anticipata al 2021 (-4.029€)</i></p>
Spese gestione IPA e progetti strategici	20.753,80	12.600	6.300,00	-6.300,00	<p>Costi per le collaborazioni esterne e consulenze/affidamenti sostenuti per l'aggiornamento del Documento Programmatico d'Area (DpA) alla luce della nuova programmazione 2021/27 (€18.900 per RTI tra Starter Srl e Terra Srl affidati nel 2021, di cui 6.300€ per attività svolta nel 2022). L'attività svolta nel 2022 è stata oggetto di specifica relazione resa a dicembre 2022 e trasmessa ai 43 membri del Tavolo di concertazione dell'IPA.</p> <p><i>Il minor costo è dovuto in parte allo slittamento al 2023 delle attività previste per il 2022, considerato che la programmazione 2021/27 si è definita a fine 2022. Anche nel 2022 l'attività è stata supportata dal personale e dal Direttore (senza compensi aggiuntivi).</i></p>
Ufficio Stampa, pubblicità e pubblicazioni periodiche	356,67	0	0	0	<p>Per la programmazione 2014/2020 è stato assunto un addetto per la comunicazione del PSL CLLD LEADER e del PdA del VEGAC (costo allocato nella voce "Personale Interno").</p> <p>Gli altri costi per attività specifiche di comunicazione di Piani e progetti sono allocati nelle voci spese gestione progetti, PSL/PdA.</p>
Cancelleria e stampati	448,63	2.000	1.113,51	-886,49	<p>Si tratta delle spese per le dotazioni operative dell'ufficio (cancelleria, carta, toner, ecc. – fornitori principali "L'Ufficio Srl").</p> <p>Una parte dei costi è finanziata dai Fondi del PSL per la gestione della Mis.19.4.1 e del PdA per la gestione del FLAG, in proporzione al costo del personale rendicontato sui rispettivi progetti, oppure dal contributo forfettario per "spese amministrative" erogato nei progetti di cooperazione Interreg.</p>
Rete informatica e	3.207,46	3.927	3.007,73	-919,27	<p>La voce comprende il servizio di: - assistenza tecnica e manutenzione del portale</p>

ONERI	Consuntivo 2021	Previsione 2022	Consuntivo 2022	Variazione	NOTE CDA
sito web					web del GAL incluso il mantenimento annuale del dominio www.vegal.net (QWeb €963,80); - manutenzione-revisione della rete informatica (Asis Srl: 1.537,20€ per assistenza hw e sw; €177,00 per il rinnovo delle n.13 licenze antivirus); - mantenimento servizio hosting dominio AFVO.it (di competenza €24,55 Webfaction); - servizio web mailing (ampliamento spazio casella di posta elettronica: Telecom €87,90). - costo del servizio di posta elettronica certificata (€16,10), della fatturazione elettronica (€30,50) Aruba; - piattaforma per videoconferenze (Zoom €170,68); Il costo del traffico internet/FIBRA è incluso con le spese telefoniche. <i>Nel corso dell'esercizio non si è provveduto con l'acquisto di un servizio di server posta elettronica (-€244) e di service per i collegamenti da remoto (-€700), risparmio compensato dall'aumento del costo della casella di posta elettronica Telecom (+30€).</i>
Spese generali e postali	946,75	2.000	1.806,91	-193,09	Spese generali occasionali (postali €16,40 , arrotondamenti e abbuoni €6,71 , ecc), per incontri di lavoro e ricevimento delegazioni (€1.343,80) e spese di rappresentanza (€440,00).
Abbonamenti editoriali, libri e riviste	685,65	2.000	1.031,73	-968,27	La voce include le spese per l'abbonamento on line a quotidiani ("Il Gazzettino" €179,99 e "La Nuova VE" €199,99) e spese per acquisti libri e riviste (€651,75). <i>Non è stato affidato il servizio esterno di rassegna stampa.</i>
Oneri indeducibili	31,32	0	15,34	15,34	Voce composta da ritenute su interessi attivi maturati nel conto corrente bancario (€14,19) e da sanzioni su tardivo versamento ritenute (€1,15).
Oneri finanziari	6.816,65	2.890	5.436,11	2.546,11	La voce comprende i costi per le commissioni bancarie: - c/c ordinario (€2.320,79 , incluse le commissioni trimestrali dello 0,15% sugli affidamenti per €1.800,00) - c/c dedicato al progetto Interreg ADRION "ECOVINEGOALS" per il quale VEGAL è LP (€431,67). <i>Nel 2022, a causa del ritardo da parte degli Enti preposti nel rimborso delle spese rendicontate sui progetti (in particolare Interreg e Feamp) e da parte degli Associati nel versamento delle quote associative, sono stati sostenuti maggiori costi per interessi passivi per l'utilizzo del Fido di €300.000 (€2.674,72), in un contesto di tendenziale incremento dei tassi. La voce contiene anche 8,93€ per interessi passivi su ravvedimento operoso.</i>
Fidejussioni per anticipi su progetti	3.313,50	3.314	3.363,50	49,50	Costo delle fidejussioni attivate per la richiesta degli anticipi dei Fondi del PSL 2014/20-Mis 19.4.1 (€838,50) e dei Fondi del PdA del FLAG (€2.475,00). <i>Lo scostamento rispetto al previsionale è dovuto al</i>

ONERI	Consuntivo 2021	Previsione 2022	Consuntivo 2022	Variazione	NOTE CDA
					<i>costo della pratica di proroga della fidejussione sul PSL Mis 19.4.1.</i>
Sopravvenienze passive	133,84	0	50,34	50,34	<p>Si tratta di costi di competenza di anni precedenti, relativi a consumi d'acqua addebitati da "Livenza Tagliamento Acque Spa" su consumi 2021 e non stanziati di competenza.</p> <p>Ulteriori €841,90 di sopravvenienze passive relative a costi di anni precedenti non ammessi/corretti nelle rendicontazioni di alcuni progetti vengono coperti dall'utilizzo del "Fondo Oneri non prevedibili" (€790,78 Prog "Gestione FLAG" per spese 2018-2021, €28,28 Prog "Gestione PSL" e €22,84 Prog "Fishing for Future").</p> <p>Ulteriori €374,99 relativi alla richiesta pervenuta in ritardo di compensi 2021 degli istruttori del PdA FLAG sono stati allocati nella voce dei costi riferiti al PdA del FLAG (e verranno compensati da analoghe sopravv. attive, allocate tra i ricavi analogamente riferiti al FLAG, in quanto finanziati dal contributo "Gestione FLAG").</p>
Quote associative e partecipazioni	100,00	100	100,00	0	Dal 2016 VeGAL aderisce all'"Associazione BioVenezia (quota associativa di €100/anno).
Accantonamento a "Fondo sviluppo progetti e investimenti"	20.500,00	0	30.000,00	30.000,00	<p>La dotazione del "Fondo sviluppo, progettualità e investimenti" (creato per lo sviluppo di progettualità strategiche e l'effettuazione di interventi mirati) al 31/12/2021 ammontava ad €76.825,73.</p> <p>Il Fondo era stato costituito nel 2012 accantonando un primo stanziamento di +10.000€; nel 2013 era stato integrato con ulteriori +4.000€; nel 2015 il Fondo è stato utilizzato per -14.000€ ed è stata accantonata un'ulteriore somma di +3.550,00€; nel 2016 è stato utilizzato per -€3.550 ed è stato integrato con +28.500€ (ad eventuale copertura delle quote % IPA di difficile esigibilità, pur tuttora previste dal Regolamento approvato del TdC IPA); nel 2017 è stato utilizzato per -€8.000,00 ed è stata accantonata un'ulteriore somma di +€15.000; nel 2018 è stato utilizzato per -€8.390 ed è stata accantonata una nuova quota di +€40.000; nel 2019 è stato utilizzato per -€32.300 (di cui 28.500 per g/c a "Fondo Rischi su crediti") ed è stata accantonata una nuova quota di +€20.000; nel 2020 è stato utilizzato per -€3.775,38 ed è stata accantonata una nuova quota di €20.000; nel 2021 è stato utilizzato per -14.708,89€ (l'utilizzo è avvenuto movimentando direttamente il conto e non è stato esposto in bilancio ma solo descritto in nota) ed è stata accantonata una nuova quota di € 20.500,00.</p> <p><i>Nel corso del 2022 è stato utilizzato per 14.870,32€ per: il cofinanziamento del progetto "VENETO RURALE" (10.560,00€); per progettualità sviluppata nell'ambito di programmi comunitari Interreg ITA-SLO (progetti</i></p>

ONERI	Consuntivo 2021	Previsione 2022	Consuntivo 2022	Variazione	NOTE CDA
					<p><i>Adrioncycletour, Engreen 2, Interbike III)), CENTRAL Europe (EUwalkofpeace), ecc. (€4.310,32).</i></p> <p><i>Nel corso del 2022 sono stati accantonati ulteriori fondi per lo sviluppo di progettualità (+30.000,00€).</i></p> <p><i>Il Fondo al 31/12/2022 dispone di 91.955,41€.</i></p>
Accantonamento a "Fondo Oneri non prevedibili"	3.600,00	0	0	0	<p>La dotazione del "Fondo rischi ed oneri non prevedibili" (per la 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) al 31/12/2021 ammontava 16.901,97€.</p> <p>Il fondo era stato costituito nel 2009 accantonando un primo stanziamento di 16.000€; nel 2010 era stato integrato per +€20.000 e nel 2011 per +€5.000€; nel 2012 era stato utilizzato per -€716,13€; nel 2013 per -€4.060,33; nel 2014 per -€11.027,66€; nel 2017 è stato integrato con un ulteriore accantonamento di +€10.000; nel 2018 è stato utilizzato per -€1.566,29; nel 2019 è stato utilizzato per -€23.128,22 (di cui per sentenza Cresme/Ob2 Quater €22.057,02) ed integrato per +€5.000; nel 2020 è stato utilizzato per -€639,83; nel 2021 è stato utilizzato per -€1.559,57 (l'utilizzo è avvenuto movimentando direttamente il conto e non è stato esposto in bilancio ma solo descritto in nota) ed è stata accantonata una nuova quota di €3.600,00.</p> <p><i>Nel corso del 2022 il Fondo è stato utilizzato per €1.279,91 per: copertura di spese non ammesse/corrette nelle rendicontazioni di costi relativi ad anni precedenti dei progetti "Gestione del PSL-Mis 19.4.1 (- €28,28), "Gestione FLAG anni 2018-2019-2020 (-€790,79), "Feamp-Fishing for Future (-€22,84); copertura del costo non previsto richiesta dall'Ag.EE dell'Imposta di registrazione della sentenza causa CRESME-Ob.2 (€438,00). L'utilizzo è avvenuto movimentando direttamente il conto e non è stato esposto in bilancio ma solo descritto in nota</i></p> <p><i>Il Fondo al 31/12/2022 dispone di 15.622,06€.</i></p>
Accantonamento a "Fondo rischi su crediti"	2.000,00	0	17.000,00	17.000,00	<p>La dotazione del "Fondo rischi su crediti" (per crediti di difficile riscossione) al 31/12/2020 ammontava a 60.413,87€.</p> <p>Il fondo era stato costituito nel 2006 accantonando un primo stanziamento di 10.000€ a fronte di specifici crediti incagliati. Nel 2007 è stato utilizzato per -€5.000 ed è stato fatto un ulteriore accantonamento di +€2.000; nel 2009 è stato integrato con +€500 e nel 2010 con +€9.000; nel 2013 è stato utilizzato per -8.000; nel 2014 è stato utilizzato per -€3.460 ed integrato per +€3.800; nel 2015 è stato utilizzato per -€2.000 ed integrato per +€2.200; nel 2016/2017/2019 è stato integrato con accantonamenti rispettivamente di</p>

ONERI	Consuntivo 2021	Previsione 2022	Consuntivo 2022	Variazione	NOTE CDA
					<p>+€10.000/+€10.000/+46.500 (di cui 28.500 g/c da "F.do sviluppo progetti) ad eventuale copertura delle quote IPA 3% di difficile esigibilità ed utilizzato per -€1.184,19 nel 2019; nel 2020 è stato utilizzato per -€18.441,94 per stralcio o incasso di crediti per quote incagliate ed è stato integrato per +€2.500; nel 2021 il Fondo non è stato utilizzato ma sono stati accantonati ulteriori fondi, considerata la possibilità che si manifestino ulteriori rischi su crediti (+2.000,00€).</p> <p><i>Nel corso del 2022 il Fondo è stato utilizzato per €1.500,00 (l'utilizzo è avvenuto movimentando direttamente il conto e non è stato esposto in bilancio ma solo descritto in nota).</i></p> <p><i>Inoltre sono stati accantonati ulteriori fondi, considerata la possibilità che si manifestino ulteriori rischi su crediti (+17.000€).</i></p> <p><i>Il Fondo al 31/12/2022 dispone di 75.913,87€.</i></p>
Imposte e tasse	2.329,30	2.145	2.491,00	346,00	<p>Tassa di registro del contratto di locazione dell'immobile di Via Cimetta (€105,00), tassa smaltimento rifiuti dell'immobile (€2.288,00), diritto annuale alla CCIAA (€18,00), imposta di bollo (€4,00) e valori bollati (€68,00), diritti camerali per Visure (€8,00) e diritti di competenza 2021 delle visite triennali dell'Ispettorato di Porto sull'Imbarcazione ADRIABIKE acquistata col progetto INTER BIKE II-Interreg ITA-SLO concluso nel 2020 (€5,50).</p> <p>Ulteriori €438,00 relativi all'imposta di registro della sentenza del 2020 della causa CRESME (progetto Ob.2), la cui liquidazione è stata richiesta dall'Ag.EE nel 2022, sono stati coperti dall'utilizzo del "Fondo Oneri non prevedibili".</p> <p>Una parte della tassa rifiuti è stata ri-addebitata in base agli spazi occupati della sede, all'URP-Città Metropolitana di VE, all'Informest Consulting Srl e alla Conferenza dei Sindaci (Vedi voce di ricavo "Refusione spese").</p> <p><i>La maggior spesa è dovuta principalmente all'aumento della tassa rifiuti (+€363) parzialmente compensata da un risparmio sulle visure richieste.</i></p>
IRAP e IRES	13.053,00	13.962	13.349,00	-613,00	IRAP (€13.030) e IRES (€319) sul reddito.
TOTALE ONERI	1.357.517,57	1.288.305	1.106.499,28	-181.805,72	

PROVENTI	Consuntivo 2021	Previsione 2022	Consuntivo 2022	Scostamenti	NOTE CDA
Quote associative ordinarie	70.999,33	76.500	75.166,00	-1.334,00	Proventi derivanti dalle quote associative ordinarie versate dagli Associati, fissate dal 2002 in 2.000€/anno per tutti i Soci (ridotte a 250€/anno per enti culturali, enti di formazione, università, ambiente e sociale). <i>Lo scostamento è dovuto all'ingresso in Associazione in corso d'anno di n.2 nuovi soci (BCC Pordeonese e Monsile e Comune di Fossalta di Piave), con conseguente riduzione nel 2022 della quota di €2.000/cadauno rispettivamente ad €1.666,00 ed €1.000,00.</i>
Compartecipazione attività di progettazione	0	31.000	22.700,00	-8.300,00	Si tratta della compartecipazione finanziata da Enti e/o associati per la realizzazione della seguente di attività di progettazione:: - elaborazione della Strategia Urbana di Sviluppo Sostenibile (SISUS) dell'area urbana del Basso Piave a valere sul POR-FESR 2021/2027 , compartecipata per 31.000€ dai Comuni di Fossalta di Piave (1.000€); Meolo (3.000€), Musile di Piave (8.000€), Noventa di Piave (3.000€), Quarto d'Altino (3.000€) e San Donà di Piave 13.000€); - elaborazione del progetto pilota per il Patto Territoriale della Venezia Orientale "Distretto culturale evoluto della Venezia Orientale" a valere sul bando MISE 30.7.2021, compartecipata per 10.000€ dai Comuni di Concordia Sagittaria (1.000€), Fossalta di Piave (1.000€), Fossalta di Portogruaro (2.000€), Portogruaro (3.500€) e Pramaggiore (2.500€). <i>Lo scostamento riguarda il risconto al 2023 delle quote destinate alla copertura dei costi relativi alla partecipazione alla 2ª fase della candidatura dell'Area Urbana avvenuta nel 2023 (-18.300€), in parte compensato dalla redazione del progetto pilota "Distretto culturale evoluto della Venezia Orientale" (+10.000€).</i>
Proventi gestione PSL 2014/20 - Mis 19	228.968,52	192.485	168.038,88	-24.446,12	Quota di competenza 2022 del contributo atteso a fronte dell'attività svolta e dei costi sostenuti nell'ambito del PSL 2014/20 LEADER-SLTP, per i progetti: - Mis 19.4.1 - "GESTIONE E ANIMAZIONE DEL PSL" (80% della spesa sostenuta IVA inclusa, per un contributo di €120.038,88); l'importo include anche la "sopravvenienza attiva" di €90,56, relativa al contributo atteso per costi di competenza di anni precedenti non correttamente stanziato,

PROVENTI	Consuntivo 2021	Previsione 2022	Consuntivo 2022	Scostamenti	NOTE CDA
					oltre al risconto del ricavo relativo al contributo sugli acquisti dei beni ammortizzabili per il PSL negli anni precedenti, di competenza 2022 (€219,18). - Mis 19.3.1 - Progetto a Gestione Diretta "Docufilm VENETO RURALE" (100% dell'imponibile della spesa sostenuta, per un contributo di €48.000 ; l'IVA è finanziata dal "Fondo sviluppo progetti" nella specifica voce di ricavo) <i>Lo scostamento è collegato ai minori costi sostenuti per la "Gestione del PSL" esposti nella relativa voce di costo, parzialmente compensato da una maggiore attività del personale rendicontato sul progetto.</i>
Compartecipazione EE.LL. PSL - PSR 2007/13, 2014/20 e 2023/27	86.000,00	86.000	86.000,00	0	In continuità alla compartecipazione degli EE.LL. per le spese di gestione dei PSL 2000-2006 e 2007-2013, nell'Assemblea degli Associati del 3.12.2014 è stato previsto l'obbligatorio cofinanziamento per la gestione del PSL 2014/20, rapportato al numero di abitanti: €1.000 (Comuni < 5.000 ab), €3.000 (> 5.000 ab), €8.000 (<10.000 ab) ed €13.000 (>20.000 ab). La compartecipazione è stata prorogata anche per le annualità 2023-2024, a seguito della proroga del termine dell'esecuzione dei tipi di intervento 19.2.1 e 19.3.1 al 30.6.2024, per il TI 19.4.1 al 31.12.2024 e al 31.3.2025 per la richiesta di saldo TI 19.4.1, ai sensi dell'approvazione del Reg. (UE) 2020/2220 che proroga al 31/12/2022 il periodo di durata dei Programmi sostenuti dal FEASR, con DGR n. 1065/2021. In caso di approvazione del PSL 2023/27, nel corso del 2023 la compartecipazione verrà estesa al 2029 a completamento del PSL.
Compartecipazione EE.LL. Progetti a Gestione diretta GAL Mis 19.2.1.X - PSL 2007/13 e 2014/20	15.510,00	0	0	0	Contributo aggiuntivo richiesto esclusivamente nel 2020 e 2021 ai 16 Comuni del PSL, sulle spese per l'attuazione dei progetti della MIS 19.2.1x che VEGAL ha attuato in luogo del Comune di Jesolo (Progetto di comunicazione digitale "IVE") e del Comune di Cavallino Treporti (Progetto "INCONTRI CON OPERATORI"). Il costo è stato compartecipato dai Comuni in base al numero degli abitanti (come definito in Conferenza dei Sindaci/Assemblea Soci VeGAL).
Proventi gestione Progetto PdA VEGAC – Fondi FEAMP 2014/20	109.632,67	260.881	186.519,70	-74.361,30	Si tratta dei contributi per l'attuazione dei progetti del PdA del FLAG nell'ambito dei Fondi FEAMP 2014/20, finanziati la 100%, pari alla spesa di competenza 2021: - GESTIONE DEL PDA (Az.11): €115.818,98 , inclusa la "sopravvenienza

PROVENTI	Consuntivo 2021	Previsione 2022	Consuntivo 2022	Scostamenti	NOTE CDA
					attiva" di €3.044,54, relativa al contributo atteso per costi di competenza di anni precedenti non correttamente stanziato per tardivo ricevimento della spesa; - TARTATUR 2 (Prog.Coop): €23.028,25 per la parte di comp 2022; - BCA – Blue Coast Agreement (Prog.Coop): €10.479,65 per la parte di comp 2022. - PCP – Patrimonio Culturale della Pesca (Prog.Coop): €37.192,82 per la parte di comp 2022. <i>Lo scostamento è collegato ai minori costi sostenuti per i progetti del PdA, esposti nella relativa voce di costo.</i>
Compartecipazione PdA VEGAC – Fondi FEAMP 2014/20 e FEAMPA 2021/27	0	0	0	0	La previsione di stabilire, conformemente a quanto previsto per il PSL-PSR, un cofinanziamento per l'attuazione del PdA del FLAG Veneziano a valere sul FEAMP 2014/20 da parte dei 13 Membri del FLAG, stimata in 1.000 euro cadauno, non è stata confermata.
Proventi gestione progetti	787.129,28	568.948	516.991,40	-51.956,60	<p>La voce include progetti conclusi e/o in corso di attuazione.</p> <p>Sono relativi alla <u>GESTIONE COMMERCIALE</u> (al netto del 50% dell'IVA a debito) €42.547,57, relativi ai ricavi di competenza dell'anno:</p> <ul style="list-style-type: none"> - assistenza tecnica e logistica dell'ASSOCIAZIONE FORESTALE DI PIANURA (€10.008,19); - Progetto "OSSERVATORIO DEL PAESAGGIO" (€7.278,69); - Progetti LR16/93 Fondi anno 2022 (€25.260,69 per il progetto "Servizio di orientamento e consulenza ai comuni per la partecipazione ai bandi pubblici", con capofila il Comune di Caorle). <p>Ulteriori 1.919,66€ relativi alla "gestione commerciale" sono allocati nella voce "Refusione spese sede" in quanto relativi al servizio di gestione della sede affidato a VeGAL.</p> <p>Sono relativi alla <u>GESTIONE ISTITUZIONALE</u> (e quindi rendicontati/rimborsati) €474.443,83, di cui:</p> <ul style="list-style-type: none"> - SEGRETERIA CONFERENZA DEI SINDACI: €24.065,19 (il restante importo dei 33.000€ relativi alle quote versate nel 2022 dai Comuni della Conferenza è stato destinato alla copertura delle spese per la gestione della sede allocate nelle specifiche voci ("refusione spese" €8.711,00 di competenza 2022 e €223,81 di competenza 2023); - Progetto SLOWTOURISM: €536,26 (concessione idraulica e assicurazione

PROVENTI	Consuntivo 2021	Previsione 2022	Consuntivo 2022	Scostamenti	NOTE CDA
					<p>pontile per utilizzo pontile a Bortobuffolè);</p> <ul style="list-style-type: none"> - Progetto DISTRETTO COMMERCIO GIRALEMENE: €150,00 (sopravvenienza attiva relativa al saldo del contributo); - Progetto Interreg Ita-Slo "INTER BIKE II": €25.384,36 di competenza 2022 (relativi al risconto del contributo sulle quote di ammortamento dei beni acquistati con il progetto negli anni precedenti; il progetto si è concluso nel 2020); - Progetto Interreg Ita-Slo "WALK of PEACE": € 34.430,52; - Progetto Interreg Ita-Slo "PRIMIS": €15.610,94; - Progetto Interreg Ita-Slo "ENGREEN": € 94.354,97; - Progetto Interreg Adrion "ECOVINEGOALS": € 117.359,32; - Progetto Interreg Adrion "PRONACUL": €78.753,49; - Progetto Feamp "FISHING FOR FUTURE": €25.044,38; - Progetto Feamp "SUPPORTO OO.PP": € 42.896,35; - Progetto EU4Citizen "DEAL4EU": €4.000,00; - Progetto Interreg Ita-Slo 2021/27 "POSEIDONE": € 7.060,82; -- Progetto Interreg Ita-Slo 2021/27 "ADRIONCYCLETOUTOUR": € 4.797,23; <p><i>I minori proventi derivanti dai progetti derivano sostanzialmente dalla proroga al 2023 del termine di alcuni progetti (PRIMIS -€25.964, PNC -€22.837, EVG -€35.847) come descritto alla voce "Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze" o dall'anticipazione di alcune attività dal 2022 al 2021 in chiusura d'anno (WOP -€12.701).</i></p> <p><i>Tali minori entrate sono state tuttavia compensate dallo slittamento delle attività di alcuni progetti dal 2021 al 2022 (ENGREEN + €3.254, FISHING FOR FUTURE + €25.044 e SUPPORTO OO,PP; +€10.518) e da maggiori proventi (+6.567,43€ rispetto ai 37.980€ previsti) per ulteriori attività (sopravvenienza GIRALEMENE distretto Commercio +€150; Osservatorio del Paesaggio +€7.279; Progetto "Servizio di orientamento e consulenza ai comuni per la partecipazione ai bandi pubblici" LR16/93 fondi 2022 +€25.261; POSEIDONE +€7.061; ADRIONCYCLETOUTOUR +€4.797)</i></p>
Proventi gestione IPA	35.679,90	35.680	35.679,90	-0,10	Dal 2015 i costi per la gestione dell'IPA (da Regolamento del TdC) sono coperti da una quota fissa (0,15€/abitante, pari ad €35.679,90).

PROVENTI	Consuntivo 2021	Previsione 2022	Consuntivo 2022	Scostamenti	NOTE CDA
Refusione spese sede e affitto sale	14.680,76	21.251	14.882,73	-6.368,27	<p>Come previsto dal contratto di affitto della sede, la voce indica l'importo delle spese di gestione della stessa, in proporzione agli spazi occupati dagli uffici:</p> <ul style="list-style-type: none"> - URP-Città Metropolitana di Ve (8,25%, pari a 4.080,39 €; - Conferenza dei Sindaci (21,96%, pari 8.925,48 €. <p>La voce include il servizio di gestione della sede a compensazione del relativo costo (€1.819,66) e un rimborso di competenza 2022 di Informest Consulting Srl €57,20, insediato nella sede fino a novembre 2021.</p> <p><i>Il minor introito rispetto alla previsione deriva in buona parte dal mancato addebito al Comune di Portogruaro delle spese di manutenzione straordinaria della sede (-6.400€, in quanto non ancora sostenute nel 2022).</i></p>
Utilizzo "Fondo sviluppo progettualità e investimenti	0	15.560	0	0	<p>La dotazione del "Fondo sviluppo, progettualità e investimenti" (creato per lo sviluppo di progettualità strategiche e l'effettuazione di interventi mirati) al 31/12/2021 ammontava ad €76.825,73.</p> <p>Il Fondo era stato costituito nel 2012 accantonando un primo stanziamento di +10.000€; nel 2013 era stato integrato con ulteriori +4.000€; nel 2015 il Fondo è stato utilizzato per -14.000€ ed è stata accantonata un'ulteriore somma di +3.550,00€; nel 2016 è stato utilizzato per -€3.550 ed è stato integrato con +28.500€ (ad eventuale copertura delle quote % IPA di difficile esigibilità, pur tuttora previste dal Regolamento approvato del TdC IPA); nel 2017 è stato utilizzato per -€8.000,00 ed è stata accantonata un'ulteriore somma di +€15.000; nel 2018 è stato utilizzato per -€8.390 ed è stata accantonata una nuova quota di +€40.000; nel 2019 è stato utilizzato per -€32.300 (di cui 28.500 per g/c a "Fondo Rischi su crediti") ed è stata accantonata una nuova quota di +€20.000; nel 2020 è stato utilizzato per -€3.775,38 ed è stata accantonata una nuova quota di €20.000; nel 2021 è stato utilizzato per -14.708,89€ (l'utilizzo è avvenuto movimentando direttamente il conto e non è stato esposto in bilancio ma solo descritto in nota) ed è stata accantonata una nuova quota di € 20.500,00.</p> <p><i>Nel corso del 2022 è stato utilizzato per 14.870,32€ per: il cofinanziamento del progetto "VENETO RURALE" (10.560,00€); per progettualità sviluppata nell'ambito di programmi comunitari Interreg ITA-SLO (progetti Adriancycletour, Engreen 2, Interbike III), CENTRAL Europe</i></p>

PROVENTI	Consuntivo 2021	Previsione 2022	Consuntivo 2022	Scostamenti	NOTE CDA
					<p>(EUwalkofpeace), ecc. (€4.310,32). Nel corso del 2022 sono stati accantonati ulteriori fondi per lo sviluppo di progettualità (+30.000,00€). Il Fondo al 31/12/2022 dispone di 91.955,41€.</p>
Utilizzo Fondo "Rischi ed Oneri non prevedibili"	0	0	0	0	<p>La dotazione del "Fondo rischi ed oneri non prevedibili" (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) al 31/12/2021 ammontava 16.901,97€.</p> <p>Il fondo era stato costituito nel 2009 accantonando un primo stanziamento di 16.000€; nel 2010 era stato integrato per +€20.000 e nel 2011 per +€5.000€; nel 2012 era stato utilizzato per -€716,13€; nel 2013 per -€4.060,33; nel 2014 per -€11.027,66€; nel 2017 è stato integrato con un ulteriore accantonamento di +€10.000; nel 2018 è stato utilizzato per -€1.566,29; nel 2019 è stato utilizzato per -€23.128,22 (di cui per sentenza Cresme/Ob2 Quater €22.057,02) ed integrato per +€5.000; nel 2020 è stato utilizzato per -€639,83; nel 2021 è stato utilizzato per -€1.559,57 (l'utilizzo è avvenuto movimentando direttamente il conto e non è stato esposto in bilancio ma solo descritto in nota) ed è stata accantonata una nuova quota di €3.600,00.</p> <p><i>Nel corso del 2022 il Fondo è stato utilizzato per €1.279,91 per: copertura di spese non ammesse/corrette nelle rendicontazioni di costi relativi ad anni precedenti dei progetti "Gestione del PSL-Mis 19.4.1 (- €28,28), "Gestione FLAG anni 2018-2019-2020 (-€790,79), "Feamp-Fishing for Future (-€22,84); copertura del costo Ag.EE dell'imposta di registrazione della sentenza CRESME-Ob.2 (-€438,00). L'utilizzo è avvenuto movimentando direttamente il conto e non è stato esposto in bilancio ma solo descritto in nota.</i> Il Fondo al 31/12/2022 dispone di 15.622,06€.</p>
Utilizzo "Fondo rischi su crediti"	0	0	0	0	<p>La dotazione del "Fondo rischi su crediti" (per crediti di difficile riscossione) al 31/12/2020 ammontava a 60.413,87€.</p> <p>Il fondo era stato costituito nel 2006 accantonando un primo stanziamento di 10.000€ a fronte di specifici crediti incagliati. Nel 2007 è stato utilizzato per -€5.000 ed è stato fatto un ulteriore accantonamento di</p>

PROVENTI	Consuntivo 2021	Previsione 2022	Consuntivo 2022	Scostamenti	NOTE CDA
					<p>+€2.000; nel 2009 è stato integrato con +€500 e nel 2010 con +€9.000; nel 2013 è stato utilizzato per -8.000; nel 2014 è stato utilizzato per -€3.460 ed integrato per +€3.800; nel 2015 è stato utilizzato per -€2.000 ed integrato per +€2.200; nel 2016/2017/2019 è stato integrato con accantonamenti rispettivamente di +€10.000/+€10.000/+46.500 (di cui 28.500 g/c da "F.do sviluppo progetti) ad eventuale copertura delle quote IPA 3% di difficile esigibilità ed utilizzato per -€1.184,19 nel 2019; nel 2020 è stato utilizzato per -€18.441,94 per stralcio o incasso di crediti per quote incagliate ed è stato integrato per +€2.500; nel 2021 il Fondo non è stato utilizzato ma sono stati accantonati ulteriori fondi, considerata la possibilità che si manifestino ulteriori rischi su crediti (+2.000,00€).</p> <p><i>Nel corso del 2022 il Fondo è stato utilizzato per €1.500,00 (l'utilizzo è avvenuto movimentando direttamente il conto e non è stato esposto in bilancio ma solo descritto in nota).</i></p> <p>Nel corso del 2022 sono stati accantonati ulteriori fondi, a copertura di eventuali ulteriori rischi su crediti (+17.000€).</p> <p>Il Fondo al 31/12/2022 dispone di 75.913,87€.</p>
Altri proventi	45,80	0	2.988,57	2.988,57	<p>Si tratta di arrotondamenti attivi e di un rimborso assicurativo (€2.452,00) a copertura parziale del costo per la sostituzione della centralina dell'impianto antincendio rottasi a causa di sinistro atmosferico, oltre alla refusione delle spese legali per sollecito quote a soci receduto (BIM Basso Piave e Confcooperative Venezia, 267€ cadauno).</p>
Interessi attivi	4,10	0	54,60	54,60	<p>Si tratta degli interessi sul c/c bancario</p>
Sopravvenienze attive	9.014,86	0	355,64	355,64	<p>Si tratta della sopravvenienza attiva per la chiusura del debito per la vertenza Cresme definita nel 2020 (€355,64).</p> <p>Ulteriori "sopravvenienze attive relative ai progetti" per il dimenticato/non previsto stanziamento negli anni precedenti di ricavi rendicontati nel 2022 (+€4.444,29) sono state allocate nelle rispettive voci:</p> <ul style="list-style-type: none"> - "Proventi Gestione progetti" (€344,88 Correzione ammortamento PNC; €746,54 Correzione sconto ENGREEN; €0,18 EVG; €9,04 Feamp SUPPORTO OO.PP.; €150 Distretto Commercio GiraIemene); - "Proventi gestione progetto PdA VEGAC – Fondi FEAMP 2014/20" (€3.044,54 Gestione FLAG; €13,97 PCP);

PROVENTI	Consuntivo 2021	Previsione 2022	Consuntivo 2022	Scostamenti	NOTE CDA
					- "Proventi gestione PSL 2014/20 - Mis 19" (€90,56 PSL Mis.19.4.1); - "Refusione spese sede e affitto sala (€44,22).
TOTALE PROVENTI	1.357.665,22	1.288.305	1.109.377,42	-178.927,58	
Risultato gestione	147,65	0	2.878,14	2.878,14	

BILANCIO RICLASSIFICATO IN FORMA CEE
E RELAZIONE TECNICA AL BILANCIO 2022

GRUPPO DI AZIONE LOCALE VENEZIA ORIENTALE

Sede legale in Portogruaro (VE), Piazza Della Repubblica, 1
Fondo di Dotazione €. 67.965,38# (di cui €. 48.546,77# associati attuali ed €. 19.418,61# associati pregressi)

Codice Fiscale 92014510272 - Partita IVA 03170090272

I^ PARTE : BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2022

(RICLASSIFICATO NELLA FORMA CEE - VALORI IN UNITA' DI EURO)

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Valori espressi in unità di Euro

	31/12/2022	31/12/2021	VARIAZIONE
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1) Costi di impianto e ampliamento	0	0	0
3) Diritti brevetto ind. e utilizzo op. ing.	493	986	-493
7) Altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0
	<u>493</u>	<u>986</u>	<u>-493</u>
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2) Impianti e macchinario	0	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	43.453	69.097	-25.645
4) Altri beni	34.566	23.625	10.942
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	9.348	-9.348
	<u>78.019</u>	<u>102.070</u>	<u>-24.051</u>
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Totale immobilizzazioni	78.512	103.056	-24.544

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I RIMANENZE

II CREDITI (Att. circ.) VERSO:

1) Clienti:

- esigibili entro esercizio successivo	19.055	1.408	17.647
	<u>19.055</u>	<u>1.408</u>	<u>17.647</u>

4-bis) Crediti tributari;

- esigibili entro esercizio successivo	440	238	202
	<u>440</u>	<u>238</u>	<u>202</u>

5) Altri (circ.):

- esigibili entro esercizio successivo	1.094.018	1.318.821	-224.803
- esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0
	<u>1.094.018</u>	<u>1.318.821</u>	<u>-224.803</u>
	<u>1.113.513</u>	<u>1.320.467</u>	<u>-206.954</u>

IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

1) Depositi bancari e postali	646	1.102	-456
-------------------------------	-----	-------	------

3) Denaro e valori in cassa	560	80	480
	1.206	1.182	24
Totale attivo circolante	1.114.719	1.321.649	-206.930

D) RATEI E RISCONTI

- vari	3.021	18.916	-15.895
	3.021	18.916	-15.895
Totale attivo	1.196.252	1.443.621	-247.369

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

I Capitale Sociale	67.965	65.900	2.065
VII Altre riserve:			
Arrotondamento unità di Euro	2	-2	4
VIII Utili (perdite -) portati a nuovo	38.385	38.238	147
XI Utile (perdita -) dell' esercizio	2.878	148	2.730
Totale patrimonio netto	109.230	104.284	4.946

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

3) Altri accantonamenti e fondi:	107.577	93.728	13.849
Totale fondo per rischi e oneri	107.577	93.728	13.849

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

243.653	217.740	25.913
243.653	217.740	25.913

D) DEBITI

4) Debiti verso banche;			
- esigibili entro esercizio successivo	114.572	141.113	-26.541
	114.572	141.113	-26.541
7) Debiti verso fornitori;			
- esigibili entro esercizio successivo	68.343	130.433	-62.090
	68.343	130.433	-62.090
12) Debiti tributari;			
- esigibili entro esercizio successivo	15.516	24.939	-9.423
	15.516	24.939	-9.423
13) Debiti verso istit. di prev. e di secur. sociale;			
- esigibili entro esercizio successivo	14.454	19.974	-5.520
	14.454	19.974	-5.520
14) Altri debiti;			
- esigibili entro esercizio successivo	429.689	607.916	-178.227
	429.689	607.916	-178.227
Totale debiti	642.574	924.375	-281.801

E) RATEI E RISCONTI

- vari	93.218	103.494	-10.276
	93.218	103.494	-10.276
Totale passivo	1.196.252	1.443.621	-247.369

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE (lorda) (attivit... ord.)

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	39.970	94.916	-54.946
5) Altri ricavi e proventi (attivit... ord.):			
- contributi in c/esercizio	0	0	0
- vari	1.069.354	1.262.748	-193.394
	1.069.354	1.262.748	-193.394
Totale valore della produzione	1.109.324	1.357.664	-248.340

B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attivit... ordinaria)

6) materie prime	1.114	449	665
7) per servizi	653.417	936.037	-282.620
8) per godimento di beni di terzi	13.493	12.985	508
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	232.160	239.269	-7.109
b) oneri sociali	63.692	63.700	-8
c) trattamento di fine rapporto	36.398	24.051	12.347
e) altri costi	916	0	916
	333.166	327.020	6.146
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammort. immobilizz. immateriali	493	493	0
b) ammort. immobilizz. materiali	37.715	33.207	4.508
d) svalutaz. crediti	17.000	2.000	15.000
	55.208	35.700	19.508
12) accantonamento per rischi	0	3.600	-3.600
13) altri accantonamenti	30.000	20.500	9.500
14) oneri diversi di gestione	4.070	4.030	40
Totale costi della produzione	1.090.468	1.340.321	-249.853
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	18.856	17.343	1.513

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)
d) proventi finanz. diversi dai precedenti

- da altri crediti	55	4	51
	55	4	51
17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:			
- altri debiti	2.684	4.146	-1.462
	2.684	4.146	-1.462
Totale proventi e oneri finanziari	-2.629	-4.142	1.513

Risultato prima delle imposte (A-B +/- C +/- D +/- E)	16.227	13.201	3.026
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
a) imposte correnti	-13.349	-13.053	-296
b) imposte differite (anticipate)	0	0	0
	-13.349	-13.053	-296
23) Utile (perdita) dell'esercizio	2.878	148	2.730

Portogruaro, 08 giugno 2023

Il Presidente
Giorgio FREGONESE

II^ PARTE : RELAZIONE TECNICA SUL BILANCIO (VALORI IN UNITA' DI EURO)

ILLUSTRAZIONE DEI CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del Bilancio al 31 dicembre 2022 sono i seguenti:

B.I. - Immobilizzazioni immateriali: Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte in bilancio in base alla spesa sostenuta, inclusiva degli oneri accessori, e ridotte di una quota annua di ammortamento sistematico ai sensi dell'art. 2426, n° 2), del Codice Civile, nonché dell'art. 2426, n° 5), del medesimo Codice Civile, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

B.II. - Immobilizzazioni materiali: sono state iscritte al costo storico ed al netto degli ammortamenti.

C.II. - Crediti: i crediti sono stati iscritti al presumibile valore di realizzo, mediante l'iscrizione, a deconto della voce di crediti verso altri, del fondo rischi su crediti costituito nell'esercizio 2004 ed incrementato negli esercizi successivi.

C.IV. - Disponibilità liquide: sono valutate al valore nominale.

D - Debiti: sono valutati al valore nominale.

E - Ratei e risconti: sono iscritti in bilancio in modo da rispettare il principio della competenza economica. I risconti attivi e passivi sono relativi a costi e ricavi manifestati nell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri. In particolare, i risconti passivi si riferiscono a:

- ricavi di competenza del successivo esercizio 2023, incassati come acconti su progetti nell'esercizio 2022;
- quota dei contributi in conto acquisto beni strumentali di competenza degli esercizi successivi; infatti, questi ultimi contributi vengono accreditati gradualmente in conto economico per quote proporzionali alle quote di ammortamento dei cespiti acquistati con i contributi suddetti.

I risconti attivi si riferiscono al rinvio all'esercizio successivo di costi sostenuti nel 2022 ma di competenza dell'esercizio 2023.

MOVIMENTI VERIFICATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO NELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

a) Movimenti verificatisi nelle immobilizzazioni:

B.I.) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:

3) Licenza uso software			
Valori all'inizio dell'esercizio		€.	986
Costo	€.	4.491	
F.do ammortamento	€.	-3.506	
Movimenti dell'esercizio			
Incrementi dell'esercizio	€.	0	
Decrementi dell'esercizio:			
Quota ammortamento	€.	-492	
3) Totale Licenza uso software		€.	<u>493</u>

B.II.) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

2) Impianti e macchinario

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	0
Costo	€.	2.037
F.do ammortamento	€.	-2.037
Movimenti dell'esercizio	€.	0
2) Totale Impianti e macchinario	€.	0

3) Attrezzature industriali e commerciali

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	69.097
Costo	€.	105.757
Fondo ammortamento	€.	-36.660
Movimenti dell'esercizio	€.	-25.645
Incrementi dell'esercizio:		
Ft. 174 del 20.12.21 Apogeo Srl	€.	9.348
Ft. 73+74 del 29.06.22 Apogeo Srl	€.	13.099
Decrementi dell'esercizio:		
Quota ammortamento	€.	-19.708
Rettifiche costo storico	€.	-28.384
(Ft. 10011+10026 del 2021 490 Studio allest. Prg.Primis)		

3) Totale Attrezzature industriali e commerciali €.43.452

4) Altri beni

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	23.625
Costo	€.	114.726
Fondo ammortamento	€.	-91.101
Movimenti dell'esercizio	€.	10.942
Incrementi dell'esercizio:		
Ft. 10 del 31.01.2022 Asis srl	€.	564
Rettifiche costo storico	€.	28.384
(Ft. 10011+10026 del 2021 490 Studio allest. Prg.Primis)		
Decrementi dell'esercizio:		
Quota ammortamento	€.	-18.006

4) Totale Altri beni €.34.567

5) Immobilizzazioni materiali in corso

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	9.348
Movimenti dell'esercizio	€.	-9.348
5) Totale Immob. mat. in corso	€.	0

b) Movimenti verificatisi nelle altre voci patrimoniali:

C.II.1) CREDITI VERSO CLIENTI: i crediti verso clienti presentano un saldo pari a €. 19.055.= e sono così composti:

• Associazione Forestale di Pianura	€.	11.000
• Comune di Eraclea	€.	8.000
• Confcommercio Venezia Srl	€.	55
• Fatture da emettere	€.	0
TOTALE	€.	19.055

C.II.4-BIS) CREDITI TRIBUTARI :

I crediti tributari, esigibili entro l'esercizio successivo, presentano un saldo pari a € 440.= e sono rappresentati dal credito per imposta IRES.

C.II.5) CREDITI VERSO ALTRI :

- I crediti verso altri, esigibili entro l'esercizio successivo, presentano un saldo pari a €. 1.094.018.= e sono così composti:

CREDITI DIVERSI	€.	8.623
Tot. Crediti diversi	€.	8.623
CREDITI VS REGIONE VENETO PSL MIS 19.3.1	€.	10.000
CREDITI VS REGIONE VENETO FISHING 4 FUTURE	€.	80.833
CREDITI VS REGIONE VENETO SUPPORTO O.O.P.P.	€.	101.173
CREDITI VS REG. VENETO "VENETO RURALE"	€.	35.400
CREDITI VS REG. VENETO "PATR.CULT.PESCA"	€.	47.407
CREDITI VS REG. VENETO "BCA"	€.	11.244
CREDITI VS REGIONE EM.RO. PRONACUL/Adrion	€.	84.503

CREDITI VS REGIONE VENETO FLAG	€.	209.082
CREDITI VS COMUNI LR 16/93 SEGRETERIA	€.	6.000
CREDITI VS COMUNI IPA	€.	48.475
CREDITI VS REGIONE VENETO PSL 2014-2010	€.	139.902
CREDITI VS REGIONE VENETO TARTATUR 2	€.	27.971
CREDITI VS REGIONE FVG WALK OF PEACE	€.	70.418
CREDITI VS REG. FVG ENGREN	€.	86.742
CREDITI VS REG. FVG PRIMIS	€.	9.934
CREDITI VS REG. FVG POSEIDONE	€.	7.061
CREDITI VS REG. FVG ADRIANCYCLETOUT	€.	4.797
CREDITI VS REG. EM.RO.ECOVINEGOALS/Adrianc	€.	132.867
CREDITI PER EXPO 2015	€.	<u>5.600</u>
<i>Tot. Crediti per progetti</i>	€.	<i>1.119.409</i>
SOCIO C/ADESIONE COPAGRI	€.	8.000
SOCIO C/ADESIONE CCIA VENEZIA-ROVIGO	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE ASSOC. DIMENS. CULTURA	€.	250
SOCIO C/ADESIONE FONDAZ. MUSIC. S.CECILIA	€.	250
SOCIO C/ADESIONE POLINS SRL	€.	500
SOCIO C/ADESIONE PORTOGRUARO INTERPORTO	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE STRADA VINI DOC	€.	1.500
SOCIO C/ADESIONE COMUNE DI Q. D'ALTINO	€.	5.000
SOCIO C/ADESIONE COMUNE TEGLIO VENETO	€.	3.000
SOCIO C/ADESIONE COMUNE FOSSALTA DI PORT.	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE COMUNE NOVENTA DI PIAVE	€.	1.800
SOCIO C/ADESIONE COMUNE MEOLO	€.	3.000
SOCIO C/ADESIONE COMUNE MUSILE	€.	4.800
SOCIO C/ADESIONE COMUNE SAN DONA' DI P.	€.	7.800
<i>Tot. Crediti per quote associative</i>	€.	<i>41.900</i>
<i>FONDO RISCHI SU CREDITI</i>	€.	<i><u>-75.914</u></i>
TOTALE	€.	1.094.018

Fondo rischi su crediti

Consistenza al 01.01.2022	€.	60.414
Utilizzi 2022	€.	1.500
Accantonamenti 2022	€.	17.000
Consistenza al 31.12.2022	€.	58.914

C.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE:

La voce disponibilità liquide presenta un saldo pari a €. 1.206.= ed è così composta:

BANCA S.BIAGIO C/C ECOVINEGOALS	€.	646
CASSA	€.	<u>560</u>
TOTALE	€.	1.206

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI:

I risconti attivi presentano un saldo pari a €. 3.021.= e sono così composti:

ASS.NI, TELEF., SERV.INTERNET, MANUT.	€.	3.021
TOTALE	€.	3.021

A) PATRIMONIO NETTO:

I) Capitale

- Fondo dotazione associati attuali		
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	46.481
Quota adesione ass.to Banca di Credito Cooperativo	€.	1.033
Quota adesione ass.to Comune di Fossalta di Piave	€.	<u>1.033</u>
Totale fondo dotazione associati attuali	€.	48.547
- Fondo dotazione associati pregressi		
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	19.419
Nessuna variazione	€.	<u>0</u>
Totale fondo dotazione associati pregressi	€.	<u>19.419</u>
- Arrotondamenti euro	€.	-1

I) Totale Capitale	€.	<u>67.965</u>
VII) Altre riserve		
Arrotondamenti euro	€.	2
VIII) Avanzi di gestione portati a nuovo		
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	38.238
G/c risultato es. 2021	€.	147
Totale Avanzi di gestione esercizi precedenti	€.	38.385
IX) Avanzo di gestione dell'esercizio	€.	<u>2.878</u>
A TOTALE Patrimonio Netto		€. 109.230

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:

Altri fondi per rischi ed oneri

Negli esercizi precedenti è stato accantonato un apposito fondo a fronte del rischio potenziale di mancato riconoscimento di spese rendicontabili da parte della Regione Veneto e, negli esercizi successivi, sono stati effettuati utilizzi dello stesso fondo per complessivi €. 43.979.= derivanti sia dal mancato riconoscimento di spese rendicontate e per errate contabilizzazioni di costi di competenza, sia per revoca di contributi su progetti già affidati per mancato raggiungimento degli obiettivi di spesa.

Di seguito la movimentazione del fondo:

Accantonamenti:

Esercizio 2009	€.	16.000
Esercizio 2010	€.	20.000
Esercizio 2011	€.	5.000
Esercizio 2017	€.	10.000
Esercizio 2019	€.	5.000
Esercizio 2021	€.	3.600
Esercizio 2022	€.	0

Utilizzi:

Esercizio 2012	€.	-716
Esercizio 2013	€.	-4.060
Esercizio 2014	€.	-11.028
Esercizio 2018	€.	-1.566
Esercizio 2019	€.	-23.129
Esercizio 2020	€.	-640
Esercizio 2021	€.	-1.560
Esercizio 2022	€.	-1.280
Consistenza al 31.12.22	€.	15.622

Fondo sviluppo, progettualità e investimento

A partire dal 2012 si è provveduto ad effettuare, in relazione alle disponibilità annuali, uno stanziamento per lo sviluppo di progettualità strategiche e l'effettuazione di interventi mirati. Nel 2015, in vista degli opportuni interventi da effettuare per il periodo di programmazione 2014/20, è stato previsto un accantonamento di € 3.550, che è stato utilizzato nell'esercizio 2016. Nell'esercizio 2016 è stata accantonata una ulteriore quota al fondo di € 28.500, sempre a valere sul nuovo periodo di programmazione comunitaria. Nel corso dell'esercizio 2017 si è ritenuto di poter utilizzare tale fondo per € 8.000 per coprire alcuni costi del personale dipendente che ha operato per lo sviluppo di vari progetti su fondi FEAMP e Interreg ITA-SLO e ITA-CRO, ADRION e Med, non rendicontati. Nell'esercizio 2017, inoltre, si è provveduto ad accantonare una ulteriore quota di € 15.000 al fondo. Nell'esercizio 2018 sono stati utilizzati € 8.390 per la copertura di alcuni costi non rendicontati del personale interno, utilizzato per la progettualità sviluppata nell'ambito dei Fondi ADRION, Interreg ITA-SLO e ITA-CRO, FEAMP, ALPIN SPACE, ecc. Si è inoltre provveduto, sempre nell'esercizio 2018, ad un ulteriore accantonamento di € 40.000 al fondo. Nell'esercizio 2019 sono stati utilizzati € 3.800 per la copertura di costi del personale interno non rendicontati, utilizzato per lo sviluppo di progettualità nell'ambito di programmi comunitari (ADRION, Interreg ITA-SLO e ITA-CRO, FEAMP, ecc.), oltre ad € 28.500 per il giroconto al fondo svalutazione crediti per quota parte delle quote IPA non incassate. Inoltre è stata accantonata una ulteriore quota al fondo sviluppo di progettualità futura di € 20.000. Nell'esercizio 2020 sono stati utilizzati € 3.775 per la copertura di costi del personale interno non rendicontati, utilizzato per lo sviluppo di progettualità sviluppata nell'ambito di PSL 2014/2020, INTERBIKE II, WALK OF PEACE, RIMIS, ENGREN, FAIRSEA, ECOVINEGOALS, PRONACUL, FLAG, TARTATURE, FISHING FOR FUTURE, SIPPOTTO ALLE O.O.P.P., LR 16/93 SEGRETERIA. Nell'esercizio 2020, inoltre, si è provveduto ad accantonare una quota di € 20.000 al fondo.

Nell'esercizio 2021 sono stati utilizzati € 5.469 per la copertura di costi del personale interno non rendicontati, utilizzato per lo sviluppo di progettualità sviluppata nell'ambito dei programmi comunitari Interreg ITA-SLO (progetti Poseidone e Adriancycletour), CENTRAL Europe (AmorBIO, Central-BIC, EUwalkofpeace), introduzione CLLD nel Programma Interreg Ita-Slo, ecc, oltre ad € 9.240 per la copertura del costo pari all'IVA su fatture del progetto Veneto Rurale. Nell'esercizio 2021, inoltre, si è provveduto ad

accantonare una ulteriore quota di € 20.500 al fondo.

Nel corso del 2022 il fondo è stato utilizzato per complessivi € 14.870, di cui € 10.560 per il cofinanziamento del progetto "VENETO RURALE" per la parte di IVA non ammissibile a contributo nella Mis 19.3 del PSL ed € 4.310 per progettualità sviluppata nell'ambito di programmi comunitari Interreg ITA-SLO (progetti Adrioncycletour, Engreen 2, Interbike III)), CENTRAL Europe (EUwalkofpeace), ecc.. Nell'esercizio 2022, inoltre, si è provveduto ad accantonare una ulteriore quota di € 30.000 al fondo.

Il saldo di tale fondo al 31.12.2022 risulta pari ad € 61.955, come dalla seguente tabella:

Accantonamenti:

Esercizio 2012	€.	10.000
Esercizio 2013	€.	4.000
Esercizio 2015	€.	3.550
Esercizio 2016	€.	28.500
Esercizio 2017	€.	15.000
Esercizio 2018	€.	40.000
Esercizio 2019	€.	20.000
Esercizio 2020	€.	20.000
Esercizio 2021	€.	20.500
Esercizio 2022	€.	30.000

Utilizzi:

Esercizio 2015	€.	-14.000
Esercizio 2016	€.	-3.550
Esercizio 2017	€.	-8.000
Esercizio 2018	€.	-8.390
Esercizio 2019	€.	-32.300
Esercizio 2020	€.	-3.775
Esercizio 2021	€.	-14.709
Esercizio 2022	€.	-14.870
Consistenza al 31.12.22	€.	91.955

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO:

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	217.740
Movimenti dell'esercizio:	€.	25.913
Accantonamento dell'esercizio	€.	35.721
Liquidato nell'esercizio	€.	-6.191
Imposta sostitutiva	€.	<u>-3.617</u>
Consistenza al 31.12.2022	€.	<u>243.653</u>

D) DEBITI:

- I debiti verso banche presentano un saldo pari a € 114.572 e sono così composti:

- C/c ordinario banca Prealpi San Biagio	€.	111.810
- Debiti vs banca al 31.12 per competenze	€.	2.725
- Debiti per carta di credito al 31.12	€.	<u>37</u>
TOTALE	€.	114.572

- I debiti verso fornitori presentano un saldo pari a € 68.343.= e sono così composti:

- Fatture da ricevere	€.	76.420
- Note di credito da ricevere	€.	-15.337
- Fatture già ricevute	€.	<u>7.260</u>
TOTALE	€.	68.343

- I debiti tributari presentano un saldo pari a € 15.516.= e sono così composti:

ERARIO C/RIT. DIPENDENTI	€.	8.062
ERARIO C/IMP.SOST.RIV.TFR	€.	2.308
ERARIO C/RIT. D'ACCONTO	€.	0
ERARIO C/IVA	€.	4.410
REGIONI C/IRAP	€.	<u>736</u>
TOTALE	€.	15.516

- I debiti verso istituti previdenziali presentano un saldo pari a € 14.454.= e sono così composti:

DEBITI V/INPS	€.	14.402
DEBITI V/INAIL	€.	<u>52</u>

	€.	14.454
TOTALE		
• La voce altri debiti presenta un saldo pari a €.	429.689.= ed è così composta:	
DEBITI V/DIPENDENTI	€.	92.328
DEBITI DIVERSI (rimborsi spese)	€.	22.443
COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI	€.	3.239
DEBITI V/REG.VENETO PSL 14/20 P/ANTICIPI	€.	209.625
DEBITI V/REG.VENETO FLAG PER ANTICIPI	€.	100.298
DEBITI PER CAUZIONI	€.	1.756

E) **RATEI E RISCONTI PASSIVI:** i risconti passivi presentano un saldo pari a €.

CONTRIBUTI SU PROGETTI VARI	€.	93.218
TOTALE	€.	93.218

DETTAGLI ED INFORMAZIONI SU ALCUNE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO.

a) **Proventi vendite e prestazioni:** la voce presenta un saldo pari a €.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
prov. prog. legge reg. 16/93	€. 22.757	€. 78.343
prov. prog. Osserv. Paesaggio	€. 6.558	€. 4.918
prov. prog. gestione Ass.Forestale di Pianura	€. 9.016	€. 9.016
prov. Prog. Refusione spese sede	€. <u>1.639</u>	€. <u>2.639</u>
	€. 39.970	€. 94.916

b) **Altri ricavi e proventi:** la voce presenta un saldo pari a €.

	2022	2021	
QUOTE attività istit. ordinarie e integrative	€.	183.866 €.	172.509
erog.ni prog. GAC-FLAG 2016 mis.4.63 - Gestione	€.	112.774 €.	93.142
erog.ni prog. FLAG 2014/20 - Coop TARTATUR 2	€.	23.028 €.	4.942
erog.ni prog. PRONACUL – Interreg ADRION	€.	78.409 €.	35.794
erog.ni prog. POSEIDONE – ITA/SLO	€.	7.061 €.	0
erog.ni prog. ADRIONCYCLETUR – ITA/SLO	€.	4.797 €.	0
erog.ni prog. FISHING FOR FUTURE - Feamp	€.	25.044 €.	23.258
erog.ni prog. PSL 2014/20 mis. 19.4.1	€.	119.948 €.	115.934
erog.ni prog. PSL 2014/20 mis. 19.2.1 x – I'VE	€.	0 €.	56.003
erog.ni prog. PSL 2014/20 mis. 19.2.1.x – II.OO.	€.	0 €.	14.500
erog. pr. PSL 14/20 mis. 19.3.1-19.2.1.x Veneto Rurale	€.	48.000 €.	42.000
erog.ni prog. PRIMIS - Interreg Ita-Slo	€.	15.611 €.	27.301
erog.ni prog. ENGREEN - Interreg Ita-Slo	€.	93.608 €.	83.879

erog.ni prog. SUPPORTO ALLE OO.PP	€.	42.887	€.	51.315
erog.ni prog. FAIRSEA - Interreg Ita-Cro	€.	0	€.	33.312
erog.ni prog. INTER BIKE II – Interreg Ita-Slo	€.	25.385	€.	26.634
erog.ni prog. WALK OF PEACE – Interreg Ita-Slo	€.	34.432	€.	246.367
erog.ni prog. ECOVINEGOALS – Interreg ADRION	€.	117.359	€.	106.380
erog.ni prog. PCP Patrimonio culturale pesca- Feamp	€.	37.179	€.	10.215
erog.ni prog. BCA Blue Coast Agreement - Feamp	€.	10.480	€.	765
erog.ni prog. Distretto Commercio GiraLemene	€.	0	€.	14.850
erog.mi prog. DEAL4EU – EU for Citizen	€.	4.000	€.	2.500
contributo Piano Strategico IPA	€.	35.680	€.	35.680
contributo SEGR. CONF. SINDACI	€.	24.065	€.	26.672
rimborsi progetto SLOWTOURISM	€.	536	€.	582
refusione spese sede	€.	13.019	€.	11.618
proventi detrazione forfettaria art. 74	€.	4.397	€.	10.441
sopravvenienza attiva ordinaria	€.	4.800	€.	16.107
lucri e proventi diversi	€.	2.986	€.	0
abbuoni/arrotondamenti attivi	€.	3	€.	48
Totale	€.	1.069.354	€.	1.262.748

c) Proventi finanziari: la voce presenta un saldo pari a €. 55.= e risulta composta da interessi attivi di c/c.

d) Costi della produzione per servizi: i costi per servizi presentano un saldo pari a €. 653.417.= e sono così composti:

		<u>2022</u>		<u>2021</u>
energia elettrica	€.	11.735	€.	5.798
gas	€.	7.758	€.	6.080
acqua	€.	515	€.	377
manutenzioni beni di terzi	€.	9.671	€.	3.697
consulenza direzione	€.	72.000	€.	72.000
spese telefoniche	€.	1.662	€.	1.753
compensi a terzi - collaborazioni	€.	233.209	€.	233.604
spese legali	€.	534	€.	0
assicurazioni	€.	4.946	€.	4.957
pulizie	€.	5.768	€.	5.768
servizio catering, pranzi di lavoro	€.	1.344	€.	2.039
rimborsi spese C. di A.	€.	3.613	€.	2.633
Oneri INPS amministratori	€.	0	€.	149
Spese di rappresentanza deduc.	€.	440	€.	0
viaggi e trasferte	€.	17.163	€.	17.736
spese per progetti	€.	254.151	€.	550.469
consulenza contabile e tenuta paghe	€.	10.951	€.	10.600
sicurezza	€.	1.883	€.	1.456
spese postali	€.	16	€.	223
servizi internet e web	€.	3.587	€.	3.794
oneri bancari e commissioni	€.	2.321	€.	5.618
oneri bancari e commissioni <i>Ecovinegoals</i>	€.	432	€.	366
oneri bancari credito di firma	€.	3.364	€.	0
spese varie per ufficio	€.	125	€.	330
compensi ai sindaci revisori	€.	4.590	€.	4.590
gestione sede	€.	2.000	€.	2.000
TOTALE	€.	<u>653.417</u>	€.	<u>936.037</u>

e) Spese per godimento di beni di terzi: la voce presenta un saldo pari a €. 13.493.= ed è così composta:

		<u>2022</u>		<u>2021</u>
affitti passivi	€.	10.477	€.	9.969
noleggio attrezzature	€.	3.016	€.	3.016

TOTALE	€.	<u>13.493</u>	€.	<u>12.985</u>
--------	----	---------------	----	---------------

f) Oneri diversi di gestione: la voce presenta un saldo pari a €. 4.070.= ed è così composta:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Imposta di registro	€. 105	€. 99
valori bollati	€. 68	€. 148
abbuoni e arrotondamenti passivi	€. 7	€. 45
libri e riviste	€. 1.032	€. 686
imposte e tasse deducibili	€. 2.418	€. 2.330
imposte e tasse indeducibili e ammende	€. 15	€. 31
sopravvenienze passive ordinarie	€. <u>425</u>	€. <u>691</u>
	€. 4.070	€. 4.030

VARIE:

Compensi a sindaci e revisori

L'ammontare del compenso lordo spettante al revisore legale risulta pari €. 4.590.=.

Dipendenti

Il numero medio di dipendenti nell'esercizio 2022 è stato di n. 6,72 impiegati.

Fondo di dotazione

L'associazione ha un fondo di dotazione complessivo di €. 67.965.=, dato dalle quote associative di adesione di €. 1.032,91.= versate da n. 47 associati attuali per €. 48.547.= e da €. 19.419.= relativi al valore delle quote versate dagli associati pregressi, al netto degli utilizzi degli esercizi precedenti.

Informativa sui fatti di rilievo accaduti dopo il 31/12/2022

Si espongono, in sintesi, le principali variazioni intervenute nel primo semestre 2023.

- Stato di attuazione dei Piani: PSL 14/22: completamento selezione progetti; PdA 14/20: completamento progetti di cooperazione; avvio iter richiesta proroga completamento attuazione strategia al 30.9.2023; prosecuzione attività di assistenza tecnica per la candidatura dell'area urbana del Basso Piave (SISUS PR FERS 2021/27); avvio iter stesura proposta di PSL 2023/27 nel quadro del FEASR 2023/27; avvio consultazione con Masaf e Regione Veneto per definizione PdA nel quadro del FEAMPA 2021/27.
- Stato di attuazione dei Progetti: CTE 14/20: conclusione di tutti i progetti nel programma Interreg Italia-Slovenia 2014/20 e Interreg Adrion 2014/20; CTE 21/27: avvio progetti nel programma Interreg Italia-Slovenia 2021/27; FEAMP 14/20: avvio progetto Eco.Adri; LR 16/93: avvenuta presentazione progetti dell'annualità 2023, in corso di istruttoria.

Portogruaro, lì 08 giugno 2023

IL LEGALE RAPPRESENTANTE
Giorgio FREGONESE