

VeGAL
Bilancio di previsione 2018

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Relazione del Consiglio di Amministrazione

**Signori Associati,
Autorità**

Con questa relazione presentiamo agli Associati il bilancio di previsione 2018, occasione che il Consiglio di Amministrazione intende cogliere effettuando un **primo bilancio delle attività condotte nel secondo semestre 2017** e presentando le **proposte di obiettivi associativi per il 2018**, all'interno del mandato triennale ricevuto dall'Assemblea.

Innanzitutto, trattandosi del primo confronto del nuovo direttivo eletto nell'Assemblea del 13 luglio 2017 con gli Associati, intendiamo ringraziare della fiducia accordata, nell'auspicio di poter corrispondere alle aspettative e alle importanti sfide che ci aspettano. Avendo preso la guida di una struttura rodada e con un ampio menù di attività in corso, ringraziamo anche i precedenti direttivi guidati da Annalisa Arduini e Angelo Cancellier.

Nel periodo luglio – novembre 2017 l'attività del nuovo direttivo si è concentrata in due direzioni: effettuare un **approfondimento sulle attività, progetti ed incarichi in corso** e **programmare delle attività a più lungo respiro per il 2018, il periodo 2014/20 ormai pienamente avviato e per il futuro periodo 2021/27**.

Come detto le attività, progetti ed incarichi in corso sono numerose. Nel periodo luglio-novembre 2017 sono stati approvati e pubblicati tutti i **bandi del PSL 2014/20**, i primi **bandi del PdA del FLAG Veneziano**, è stato avviato un primo **progetto Interreg Italia-Slovenia 2014/20** e sono stati completati **tre progetti nel quadro della LR n. 16/1993**. Il quadro di attività è stato integrato nell'ambito del **Documento programmatico d'area (DPA)** dell'Intesa programmatica d'area (IPA), approvato dal Tavolo di concertazione del 26.7.2017, in precedenza coordinatosi con il **contributo della zona omogenea per il Piano strategico metropolitano** e, successivamente, con alcune **proposte di partenariato pubblico-privato**. Sono poi proseguite le consuete attività di supporto all'**Associazione forestale di pianura**, alla **Conferenza dei Sindaci** del Veneto orientale e alla **Conferenza dei Sindaci della Sanità**. Un secondo semestre 2017, dunque, molto intenso e nel quale sono state sviluppate attività che hanno messo in circolo una notevole quantità di risorse.

Parallelamente all'approfondimento sulle attività in corso, il Consiglio di Amministrazione ha effettuato un approfondimento sul **ruolo della nostra Agenzia di sviluppo**, avviando un primo confronto anche su possibili ulteriori campi d'azione della struttura.

Il percorso è stato avviato partendo innanzitutto dalle **proposte di temi per il 2018-2020 formulate dal CdA uscente**: attuazione del PSL LEADER; attuazione del PdA del FLAG; attuazione del DpA dell'IPA; ampliamento della base associativa; avvio della concertazione per i fondi 2021-27. Tali temi sono stati discussi effettuando un'analisi dei risultati dell'azione del GAL, della metodologia di lavoro utilizzata, della struttura organizzativa, dei principali progetti in corso e degli scenari territoriali e di riferimento: in sintesi il CdA si è espresso confermando i temi proposti per il 2018-2020, classificandoli in temi/obiettivi di breve termine, di medio termine e di lungo termine (ossia per il 2021-27).

Come **obiettivi per il breve termine** sono state innanzitutto confermate le attuazioni dei due PSL CLLD approvati, nel quadro dei fondi FEASR 14/20 e FEAMP 14/20. IL LEADER nel PSR permette infatti di sperimentare interventi pilota che devono creare maggiori ricadute al territorio rurale e al settore primario e coinvolgere imprese dei vari settori di riferimento. LEADER nel PSR rappresenta un'importante sperimentazione: il settore primario si conferma il luogo della sperimentazione, dell'innovazione e dell'investimento intersettoriale. L'azione del FLAG può invece contribuire a favorire il raccordo costa-entroterra e a rafforzare le imprese di pesca, con un percorso simile a quello che ha accompagnato le imprese del settore primario. Il tutto andrà inserito nella più ampia cornice del DpA dell'IPA e del Piano strategico metropolitano, giungendo all'individuazione di una rosa ristretta di progetti, sulla quale concentrare l'azione del GAL.

Come **obiettivi di medio termine** (all'interno della programmazione 2014/20 in corso) vi è l'avvio di un percorso autovalutativo sui risultati conseguiti dal PSL, dal PdA e dal DpA sui due target che ci siamo dati l'obiettivo di stimolare: i giovani e le imprese. A breve avvieremo due strumenti di consultazione: la Consulta dei giovani e un Club/gruppo di imprese leader. Due strumenti che dobbiamo consultare con l'aiuto degli associati, per ri-tarare, se del caso, gli strumenti di programmazione che ci siamo dati (nel 2019 è prevista la possibilità di ritarare PSL e PdA). Ulteriore

obiettivo di medio termine è l'ampliamento della base associativa, la quale, oltre ad essere ampliata, andrà consolidata. Sarà importante coinvolgere la CCIAA, coinvolgere le associazioni ed organizzare incontri con i Soci per stimolarli nella progettualità e per far conoscere il nostro metodo di lavoro.

Infine un **obiettivo di “lungo” termine**, ossia preliminarmente all'avvio del periodo 2021/27. Non si tratta di un vero “lungo” termine, ma per un ente di sviluppo i traguardi sono più ravvicinati. Nel 2018 partiranno i primi negoziati per il prossimo periodo di programmazione. L'Europa è in una fase delicata, di ripensamento, ma l'approccio territoriale che sottende l'azione dei GAL si sta dimostrando valido a prescindere dai periodi di programmazione e dal livello della pianificazione (comunitaria, nazionale e/o regionale). In vista del nuovo periodo proponiamo un progetto, come fatto con “Futuri scenari” per avviare il periodo 2014-20, per favorire l'ascolto territoriale e per avviare una discussione di altri temi, sul futuro dell'agricoltura, sulla gestione dell'acqua, sui centri urbani e i giovani.

Relativamente alla **proposta di bilancio 2018**, l'impostazione delineata dal CdA si poggia su una **consolidata base di proventi già approvati e stanziati a favore di VeGAL**, mantenendo le scelte principali che da sempre contraddistinguono la nostra associazione: attento **controllo e riduzione delle spese di gestione, ancoraggio dei costi alle entrate in particolare da progetti e mantenimento delle quote associative** al valore fissato nel (davvero lontanissimo) 2002.

Dal punto di vista delle entrate il bilancio prende atto delle principali assegnazioni e finanziamenti già concessi a VeGAL: come anticipato con DGR n. 1547 del 10 ottobre 2016 la Regione Veneto ha stanziato 6.428.500,00 euro nel quadro del fondo FEASR 2014/20, di cui 1.075.125,00 euro a favore di VeGAL per la gestione del PSL e la cooperazione; inoltre con Decreto dirigenziale n. 10 del 20.10.2016 la Regione Veneto ha stanziato 3.180.000,00 euro nel quadro del fondo FEAMP 2014/20, di cui 950.000,00 euro a favore di VeGAL per la gestione del Piano di Azione e la cooperazione; il 28.6.2017 è stato inoltre approvato dal Comitato di Sorveglianza del Programma, il progetto Interbike II nel quadro del programma Italia-Slovenia 2014/20.

A fianco di queste attività già approvate e con entrate certe, è stato previsto il rinnovo degli incaricati di segretariato e assistenza tecnica già da molti anni assegnati a VeGAL (Conferenza dei Sindaci, Conferenza dei Sindaci della Sanità, Associazione Forestale di Pianura e Intesa Programmatica d'Area). Si tratta di incarichi strategici per le relazioni che permettono di attivare, per il coordinamento di progetti e iniziative che portano i diversi soggetti coinvolti a dividerli, nonché per il contesto strategico in cui si collocano tali progetti.

In questo senso nell'ultimo anno si è dimostrata di particolare rilevanza l'attività svolta per l'IPA: il DpA, pur non avendo centrato l'obiettivo iniziale (di prevedere un numero ridotto di progetti strategici), costituisce un fondamentale punto di partenza e discussione, oltre che un aggiornato parco progetti. Vogliamo qui solo sottolineare due aspetti:

- **il parco progetti del DpA è formato da 169 interventi segnalati da 39 Enti che sono i veri destinatari e nostri riferimenti privilegiati.** E' con loro, anzi sono soprattutto questi 39 Enti, coloro che devono portare avanti queste progettualità. Serve quindi innanzitutto la vostra collaborazione e coordinamento, senza i quali non è possibile portare avanti un piano;
- attuare un parco progetti di 169 interventi (pur articolati in 16 progetti strategici) richiede un impegno notevole in termini di risorse umane e finanziarie. Si tratta di un obiettivo sicuramente alla portata del nostro territorio, che nel periodo 2007/13 ha ottenuto il finanziamento di ben più di 169 progetti, ma allo stesso tempo occorre investire delle risorse. Il TdC dovrà innanzitutto stanziare delle somme, valutando se e come dotare il fondo alimentato con le entrate percentuali da progetti approvati o da fondi regionali: lo stesso fondo previsto nel nostro bilancio denominato **“Fondo sviluppo progettualità e investimenti”**, fondamentale se si vogliono investire risorse per nuovi progetti, è di fatto utilizzabile solo se saranno effettivamente versate le entrate percentuali da progetti approvati.

Nella previsione di bilancio è stata stimata inoltre un'ulteriore **entrata da proventi di progetti e incarichi**, in linea con i risultati degli anni precedenti e il parco progetti attualmente in istruttoria.

Sul piano dei **costi**, che per l'impostazione data al bilancio sono come di consueto **per quasi il 90% coperti da entrate da progetti, incarichi e piani**, anche nel 2018 – per far fronte alle attività di gestione – si conferma la struttura recentemente rafforzata con alcuni nuovi addetti assunti per far fronte all'attività di gestione del GAC, dell'amministrazione della comunicazione e si continueranno ad ammortizzare i costi di rinnovo dell'attrezzatura hardware e software avvenuta nel 2017 e necessaria per completare la programmazione 2014/20 fino al 2022, oltre che qualche altra piccola spesa per la sede. Si entra inoltre nel vivo dell'attuazione del Programma Interreg Italia-Slovenia 2014/2020 con l'acquisto di attrezzatura e servizi nell'ambito del progetto “Interbike II” destinati a migliorare la fruibilità degli itinerari ciclopeditoni e turistici del territorio del Veneto orientale.

Con tali previsioni di entrate e di dotazioni di organico e attrezzature si prevede di mettere a punto la struttura per l'attuazione nel 2018 dei PSL Leader e del Piano del GAC e l'espletamento delle funzioni di segretariato ad enti ed organizzazioni.

Riteniamo che il bilancio di previsione che si propone, rappresenti un ottimo strumento per proseguire l'attuazione della programmazione 2014-20, programmazione che nel territorio della Venezia Orientale ha ottenuto, con le sole due pianificazioni CLLD FEASR e FEAMP, un aumento del 35% delle risorse stanziate, ma in generale (anche sul FESR, FSE, FSC e CTE) vanta una notevole esperienza, con oltre 1.000 progetti finanziati nel periodo 2007/13.

Con questo "curriculum" nel 2018 non solo ci accingeremo ad accedere definitivamente alle risorse 2014/20, ma forniremo i primi contributi metodologici per l'avvio della programmazione 2021/27, periodo che si delinea con scenari notevolmente diversi per le istituzioni comunitarie e per gli stati e le regioni che le compongono. Il 2018 potrebbe quindi essere l'anno in cui, oltre a concentrarsi all'importantissima fase di accesso alle risorse, si avvii un dibattito, partendo dai target che ci siamo dati come riferimento (giovani e imprese), sul significato di "essere Europa", peraltro in una zona di confine e nel contesto metropolitano-rurale-costiero che ci contraddistingue.

Il Presidente – F.to Domenico Favro

Il Vicepresidente - F.to Giampietro Orlandi

I Consiglieri di Amministrazione - F.to Loris Pancino, Simone Pivetta e Alberto Teso

Note esplicative e bilancio di previsione 2018

INTRODUZIONE

Il bilancio di previsione è stato predisposto dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 13 novembre 2017, provvedendo ad esaminare le singole poste di costo e di ricavo ed i loro trend, in rapporto agli impegni assunti e agli obiettivi associativi.

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

- il bilancio consuntivo degli esercizi 2015 e 2016;
- il bilancio previsionale degli esercizi 2016 e 2017.

La previsione delle voci di **costo** per l'esercizio 2018 è strutturata intorno a tre macrovoci:

- **gestione progetti** (pari all'86,08%);
- **gestione sede e attrezzature** (pari al 7,31%);
- **oneri di amministrazione** (pari al 6,61%).

Di seguito sono riportati i valori di previsione per il 2018 in rapporto agli anni precedenti (fonte: bilanci di previsione):

Oneri Anno	Gestione Progetti (%)	Gestione sede e attrezzature (%)	Oneri amministrazione (%)
Prev 2018	86,08	7,31	6,61
Prev 2017	84,79	7,82	7,39
Cons 2016	81,46	8,68	9,86
Cons 2015	85,70	6,41	7,89

Nel riepilogo seguente sono riportate le previsioni totali delle voci di costo, in rapporto ai dati di bilancio di riferimento.

Oneri	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
Totale oneri gestione progetti	665.147,53	433.625,26	556.366	662.528
Totale oneri gestione sede e attrezzature	49.763,70	46.218,11	51.301	56.302
Totale oneri amministrazione	61.263,08	52.470,03	48.464	50.851
TOTALE ONERI	776.174,31	532.313,40	656.131	769.681

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

In linea generale si evidenzia che **gli oneri per la gestione dei progetti, attività principale di VeGAL, continuano a prevalere nettamente** anche nello stanziamento previsionale 2018: VeGAL opera infatti erogando un servizio di assistenza tecnica fornita da esperti e dal personale (dipendenti, collaboratori, consulenze e direzione) che opera nelle attività associative.

Gli scostamenti nelle voci di spesa sono originati dai budget dei piani finanziari che i vari progetti da realizzare "trascinano" all'interno del bilancio. I valori riportati sono in linea e coerenti con i dati registrati negli esercizi precedenti.

Si segnala sia il **ridotto ammontare degli oneri di amministrazione (6,61%)**, sia il **costante impegno nella loro riduzione**, giungendo ad importi rapportabili con gli **oneri di gestione della sede (7,31%)**, il cui valore non è ulteriormente riducibile in quanto collegati alla gestione dell'edificio che ci ospita.

La previsione dei **proventi** per l'esercizio 2018 è invece strutturata intorno alle tre seguenti macrovoci:

- **gestione progetti** (pari all'88,10%);
- **quote associative** (pari al 9,42%);
- **altri proventi** (pari al 2,48%).

Di seguito sono riportati i valori di previsione per il 2018 in rapporto agli anni precedenti (fonte: bilanci di previsione):

Proventi Anno	Da gestione progetti (%)	Da quote associative (%)	Altri proventi (%)
Prev 2018	88,10	9,42	2,48
Prev 2017	86,95	11,05	2,00
Cons 2016	82,62	13,52	3,85
Cons 2015	87,56	10,02	2,42

Nel riepilogo seguente sono riportati i totali della previsione dei proventi, in rapporto ai dati di bilancio di riferimento.

Proventi	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
Totale proventi gestione progetti	679.614,78	439.880,64	570.481	678.061
Totale proventi quote associative	77.812,50	72.000,00	72.500	72.500
Totale altri proventi	18.760,16	20.507,26	13.150	19.120
TOTALE RICAVI	776.187,44	532.387,90	656.131	769.681
UTILE	13,13	74,50	0	0

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

Relativamente ai proventi si segnala che le **entrate da quote associative** (es. 72.500€ per il 2017) vengono mantenute ad un livello ridotto, non giungendo a coprire la somma degli oneri di amministrazione e di gestione della sede (56.302€ + 50.851€ = 107.153€ per il 2018): tale risultato risulta possibile grazie al forte impegno della struttura nella gestione dei progetti e al risultato positivo derivante dalla gestione degli stessi.

Per quanto riguarda la principale fonte dei proventi, si precisa che la previsione delle **entrate da gestione progetti 2018**, è stata effettuata considerando che alla data di approvazione del bilancio di previsione 2018 sono già state approvate le risorse Leader 2014/20, le risorse FEAMP 2014/20 e il progetto Italia-Slovenia Interbike II. La stima dei proventi derivanti dalla gestione dei segretariati (Associazione forestale, Conferenza Sindaci, Conferenza Sanità) è stata invece effettuata sulla base dei **trend degli incarichi degli ultimi anni**, con particolare riferimento all'esercizio in corso (salva una lieve riduzione del 10% per il 2018 per il segretariato dell'Associazione forestale, proposta al fine di contenere i costi e promuovere l'ingresso di nuovi soci).

Considerata la numerosità dei progetti in corso, anche durante l'esercizio 2018 verrà effettuato un puntuale **monitoraggio degli scostamenti tra i dati previsionali e i dati effettivi** al fine di poter tempestivamente intraprendere eventuali opportune azioni correttive.

Oneri 2018

ONERI GESTIONE PROGETTI

Oneri	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze	96.660,95	59.824,04	68.000	109.998
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze per il PSL 2014/2020 - Mis 19	65.015,92	21.153,20	39.125	83.680
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze del PdA VEGAC 2014/2020	205.093,53	20.400,00	48.650	68.855
spese del personale	169.399,49	180.818,72	287.970	288.850
TFR personale dipendente	10.082,83	11.609,59	16.396	15.920
spese di direzione	72.000,00	72.000,00	72.000	72.000
spese di formazione	2.252,36	1.008,04	2.125	2.125
viaggi e trasferte	14.996,29	16.291,67	18.000	18.000
oneri comitato tecnico	0	2.000,00	4.000	3.000
Ufficio stampa, pubblicità e pubblicazioni	0	0	0	0
spese gestione IPA e progetti strategici	26.096,16	19.920	0	0
quote associative/partecipazioni	0	100,00	100	100
Accantonamento a Fondo sviluppo progettualità e investimenti	3.550,00	28.500	0	0
Totale oneri gestione progetti	665.147,53	433.625,26	556.366	662.528

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

In particolare nel 2018 è prevista la prosecuzione dell'attuazione del PSL 2014/20 a valere sul FEASR 2014/20 e del PdA a valere sul FEAMP 2014/20, entrati nel vivo delle attività nel corso del 2018 e l'attuazione del progetto di Cooperazione "INTERBIKE II" finanziato dal Programma Interreg ITA-SLO 2014/2020.

Si proseguirà l'azione strategica di segretariato e assistenza tecnica (Conferenza dei Sindaci, Conferenza della Sanità, Intesa Programmatica d'Area, Associazione Forestale, LR16/93) e si prevede l'avvio dell'attuazione di ulteriori progetti che la struttura ha già presentato e che ci si auspica verranno finanziati o che, nel frattempo, avrà seguito, assistito o predisposto.

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

Gli **affidamenti esterni** necessari per l'attuazione dei progetti, sono finanziati ed inseriti nel programma finanziario della relativa commessa o progetto: la loro previsione si rende necessaria per la realizzazione delle iniziative progettuali e per affiancare l'operato del personale.

Per quanto riguarda il costo del **personale** dipendente, si precisa, inoltre, che non si tratta di costi in capo agli Associati, ma che lo stesso viene di fatto rendicontato quasi interamente nei progetti ed incarichi di volta in volta commissionati o promossi dalla nostra struttura. Per l'attuazione dei due piani CLLD, nel corso del 2017, il personale della struttura è stato aumentato di 4 unità, risorse che verranno mantenute anche nel 2018.

Le **collaborazioni e le consulenze/incarichi esterni** sono individuate mediante un apposito "Elenco consulenti e fornitori" e ricorrendo anche a ricerche di mercato, nel rispetto del Codice degli appalti e del Regolamento interno di VeGAL, permettendo la creazione di una rete di servizi di qualità.

L'**avvio della programmazione 2014/20**, l'avvio della nuova generazione di programmi di cooperazione, la complessità delle sfide richieste da "Europa 2020" richiederanno un significativo investimento in formazione del personale: si prevede quindi anche per il 2018 di utilizzare delle specifiche risorse per la formazione e per il funzionamento di un "Comitato tecnico" che supporti la struttura e il TdC dell'IPA.

Sottolineiamo la presenza di una struttura snella (il rapporto fatturato/dipendente è elevato), motivata, con notevole esperienza (> 10-15 anni) e che ha operato sul territorio per ben tre periodi di programmazione ('94-'99, '00-'06 e '07-'13): un patrimonio per il Veneto Orientale e per gli Associati.

Relativamente alla comunicazione, tenendo conto dell'obiettivo di contenere i costi gestionali, si è optato per concentrare le attività a partire dai risultati ottenuti nel 2015 con la **ricorrenza dei vent'anni di attività di VeGAL**, con il termine della programmazione 2007-13 e l'avvio di quella 2014-20, nel quadro dell'iniziativa denominata **"Paesaggio ritrovato"**. L'attività informativa prevista prevede di proseguire con la realizzazione della "News letter" sulle attività associative, con la realizzazione di circolari informative, incontri e seminari riservati o aperti agli associati e con la gestione del nuovo sito web online dal 2016 e con la prima edizione (a cavallo tra 2017 e 2018) dei concorsi multimediali nell'ambito del PSL LEADER.

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

Per il 2018 personale, direttore, collaboratori e consulenti opereranno, in sintesi, per lo sviluppo delle seguenti attività:

- attuazione dei **processi di pianificazione CLLD (PSL e PDA) inserito nella programmazione 2014/20 a valere sul FEASR e sul FEAMP 2014/20**;
- attività di **segretariato ed assistenza tecnica: Conferenza dei Sindaci LR 16/93; Conferenza della Sanità; Intesa Programmatica d'Area; Associazione Forestale**;
- attuazione dei **progetti della LR16/93**;
- attuazione dei progetti di cooperazione ITA-SLO 2014/20, in particolare **"INTER BIKE II"**;
- progettazione strategica per lo sviluppo dell'area dell'IPA Venezia Orientale: **attuazione del Documento Programmatico d'Area e Piano strategico** con le modalità stabilite dal TdC e dalla Cabina di regia, in base alle dotazioni del "Fondo di progettazione" che verrà messo a disposizione dal TdC.

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

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

Oneri	Nota esplicativa
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze	<p>La voce comprende i costi per le collaborazioni esterne e le 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.</p> <p>Per il 2018, in particolare, la previsione indica i costi per consulenze specialistiche/collaborazioni previsti per l'attuazione dei progetti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - INTER BIKE II: tot €107.530 di competenza 2018, tra attrezzature (imbarcazione 40.000€, 12.000€ servizi intermodali, 10.000€ segnaletica fluviale, 26.400€ cartellonistica) e incarichi esterni (€8.890 assistenza tecnica, app multimediale €7.500, mappa cartacea €2.500 + incontri €240). Si valuterà in sede di bilancio consuntivo se ammortizzare o meno l'attrezzatura in relazione al grado di utilizzo pluriennale; - SLOWTOURISM: costi per il canone di concessione Idraulica per l'area già ambito del progetto in Comune di Portobuffolè €218 e l'assicurazione dell'attrezzatura Slowtourism €250/anno (x 5 anni fino 2022); - servizio VEGAL di gestione sede: €2.000,00. <p>L'eventuale approvazione di progetti o l'ulteriore affidamento di incarichi possono comportare aumenti rispetto agli importi preventivati, da coprirsi con le corrispondenti entrate degli stessi progetti.</p>
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze per il PSL 2014/2020 - Mis 19	<p>La voce comprende i costi per le collaborazioni esterne e consulenze/affidamenti necessari per l'attuazione del PSL CLLD LEADER 2014/20. In particolare:</p> <ul style="list-style-type: none"> - per la Mis.19.4.1, la previsione indica i costi (finanziati all'80%) per consulenze specialistiche/collaborazioni previsti per la gestione del PSL (coordinamento del PSL 25.000€, quota per il coordinamento dei GAL Veneti 1.500€, consulenza su appalti 360€) e per l'animazione del PSL (stampa materiali informativi €1.500 e organizzazione seminari/convegni/mostre €10.820). - per la Mis.19.3.1 (Progetto di Cooperazione VENETO RURALE): incarico progettazione/coordinamento (€17.500 condiviso tra i 5 GAL Partner, finanziato al 100% dal Programma) e i costi di attuazione del progetto a valere sulla mis.7.5.1: €90.000, di cui €27.000 (30%) di competenza 2018 (finanziato all'80% dal Programma).

Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze del PdA VEGAC 2014/2020	La voce comprende i costi (finanziati all'100%) per le collaborazioni esterne e consulenze/affidamenti necessari per l'attuazione del PdA del VEGAC 2014/2020. In particolare, la previsione indica i costi per consulenze specialistiche/collaborazioni previsti per la gestione del PdA nell'anno 2018 (Coordinamento del PSL 24.000€ , Istruttori €10.800 , Valutatori strategia €5.455) e per l'animazione del PdA (un incarico esterno per l'animazione €7.700 e per i costi di organizzazione e logistica e missioni studio stakeholders €5.500 , oltre a materiali promozionali del PdA €1.400). Inoltre sono previsti costi esterni per il supporto tecnico preparatorio di 2 progetti di cooperazione ("Sub rete GAL" e "Pesca ittiturismo"), per totali €14.000 (7.000/cadauno) di competenza 2018.
Spese del personale	La voce comprende le spese per l'attuale personale dipendente con CCNL Commercio e servizi, calcolato sulla base del costo effettivo e teorico 2017: - a tempo indeterminato (Bozza, Calasso, Gozzo e Zanet): €168.800 ; - a tempo determinato per la comunicazione (Dal Monego), per la gestione del FLAG (Valeri) e per l'addetto Ufficio amministrazione: €73.500 ; - a tempo determinato in caso di affidamento dei relativi incarichi: per la Conferenza dei Sindaci Sanità (Drighetto) e per la segreteria Conferenza dei Sindaci/IPA (Cappellari): €40.550 ; - n. 3 borse di studio da 2.000€/cad (per tot. 6.000€).
TFR personale dipendente	Si riporta la previsione del corrispondente accantonamento del TFR per il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato.
Spese di direzione	Costi dell'incarico consulenziale direzionale (comprensivo di IVA e oneri), per il periodo 2014/22.
Spese di formazione	Il personale parteciperà ad iniziative regionali ed inserite nei progetti in corso. Il costo per la formazione specifica per il PSL CLLD LEADER E per il PSL GAC verrà coperto, in toto o in parte, dai rispettivi fondi.
Viaggi e trasferte	La voce comprende i rimborsi spese per le missioni del personale, collaboratori, amministratori, direttore e consulenti relative ai diversi progetti. Trasferte su specifici progetti o la realizzazione di seminari/incontri all'estero possono comportare variazioni nelle previsioni. La voce viene prevista al livello dei costi previsionali 2017 considerata la necessità di continuare a gettare le basi per i progetti futuri e il coinvolgimento in progetti di cooperazione.
Oneri comitato tecnico	A supporto della progettazione strategica dal 2016 è stato costituito un Comitato scientifico interdisciplinare (Ardit, Marchioro, Salvato, F. Finotto, De Pietro e Damiani) integrato nel 2017 con un Comitato Scientifico per l'IPA (Astolfo, De Pietro, V. Finotto, F. Finotto, Marchioro, Masè, Norido, Rapicavoli, Sommariva, Tabaro). La stima indica una previsione a supporto del PSL/PdA CLLD dell'IPA, di circa 3-4 incontri di 4 Componenti per un costo unitario di €200/cad/gg.
Spese gestione IPA e progetti strategici	La voce comprendeva negli anni precedenti i costi per collaborazioni e consulenze/affidamenti sostenuti per l'attuazione del Piano Strategico dell'IPA della Venezia Orientale LR16/93, costi che - come da Regolamento vigente del TdC dell'IPA - avrebbero dovuti essere coperti con uno stanziamento variabile (3% dei fondi ottenuti, ridotto al 2% per la parte di contributo >€500.000): considerato il parziale versamento di tali somme effettuato negli anni precedenti, tali spese non sono state previste per il 2018, in attesa che il TdC si esprima sul Regolamento per le attività previste dal DpA 2014/20, anche il relazione all'eventuale costituzione di un Fondo di rotazione per la progettazione.
Quote associative/partecipazioni	Si tratta della quota annua per la partecipazione di VEGAL al "Biodistretto della produzione e della comunità del biologico della Venezia centro-orientale", in breve "Bio Venezia", costituito il 5.11.2016.
Accantonamento a Fondo sviluppo progettualità e investimenti	Dal 2012 al 2014 era stato accantonato uno stanziamento per lo sviluppo di progettualità strategiche e l'effettuazione di investimenti mirati, utilizzato nel 2015/2016 per l'avvio della programmazione 2014/20. Nel 2016, a seguito dell'avanzo di bilancio in sede di consuntivo, sono stati accantonati 28.500€ da destinare allo sviluppo di progetti per l'accesso ai Fondi 2014/20, importo tuttavia disponibile solo a seguito dell'effettivo versamento da parte degli Enti locali beneficiari dei contributi IPA assegnati a progetti del DpA 2007/13 (Comuni di Portogruaro e Quarto d'Altino, Città Metropolitana). Eventuali avanzi di bilancio in sede di bilanci consuntivi potranno essere accantonati in tale Fondo, al fine di supportare l'attività di progettazione preparatoria non coperta da specifici fondi ottenuti.

ONERI AMMINISTRAZIONE

Oneri	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
rimborso per i membri del CdA	7.599,16	6.287,90	7.920	7.920
compensi al Collegio/Revisore	4.500,01	4.500,01	4.500	4.500
consulenza contabile	6.588,00	6.588,00	6.600	6.600
consulenza del lavoro	2.922,53	2.880,18	3.300	4.150
cancelleria e stampati	1.201,43	846,00	2.000	2.000
rete informatica e sito web	3.266,50	2.574,84	3.370	3.385
abbonamenti editoriali, libri e riviste	696,32	474,73	600	600
spese generali e postali	3.126,05	1.264,75	2.000	2.000
oneri indeducibili	1,18	0,90	0	0
accantonamento rischi su crediti	2.200,00	10.000,00	0	0
oneri finanziari	13.147,92	3.269,90	2.225	2.225
fidejussioni per anticipi su progetti	1.120,42	0,00	2.600	3.314
sopravvenienze passive	0	4.001,64	0	0
oneri non prevedibili	3.952,02	0,00	0	0
imposte e tasse	2.109,54	2.168,18	2.220	2.220
Irap e Ires	8.832,00	7.613,00	11.129	11.937
Totale oneri amministrazione	61.263,08	52.470,03	48.464	50.851

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

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

La gestione passa attraverso l'attività di indirizzo attuata dal **Consiglio di Amministrazione** (si stimano 10 sedute del CdA e 2 Assemblee), sotto il controllo del **Revisore Unico**.

Le **indennità per i membri del CdA** prevedono un'indennità minima forfetaria di trasferta (30 euro/seduta, importo ridotto in base al D.L. n. 78 del 31.5.2010) per gli stessi membri del CdA, oltre al rimborso delle spese di missione per il Presidente o il Vicepresidente in funzione vicaria.

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

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

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

Gli oneri amministrativi si completano con le imposte dovute, le previsioni IRAP ed IRES sul reddito e sugli oneri finanziari: una segnalazione va fatta proprio su quest'ultimi oneri che (pur parzialmente compensati dagli anticipi sui fondi UE 2014/20 che verranno richiesti e derivando principalmente dal ritardato versamento delle quote sociali), necessitano di una **maggior puntualità degli associati in merito ai relativi obblighi**.

La previsione tiene inoltre conto dell'applicazione della commissione dello 0,15% trimestrale sull'inutilizzo del fido di 300.000€, sugli anticipi richiesti per i PSL CLLD Leader e GAC-FEP, attraverso il rilascio di fidejussione bancaria.

Oneri	Nota esplicativa
Rimborso per i membri del CdA	La voce prevede i rimborsi per i membri del CdA, Presidente ed il Vicepresidente: indennità forfetarie di trasferta pari a €30,00/seduta, prevedendo circa 12 sedute/anno tra CdA e Assemblea e 7 sedute/mese per altri incontri del solo Presidente; rimborsi spese chilometriche analitici per il Presidente (o Vicepresidente in funzione vicaria)

	per circa €300/mensili sulla base dei costi chilometrici ACI Auto stimati per il Presidente/ Vicepresidente. I rimborsi forfettari giornalieri sono quelli consentiti dal D.L.n.78 del 31/5/2010, così come il numero (max 5) dei componenti del CdA.
Compensi al Collegio/Revisore	La voce indica il costo del Revisore, che dalla modifica dello statuto del 28.3.2014 è passato da organo collegiale a Revisore unico, deliberato dall'Assemblea del 13.7.2017, che ne ha disposto il compenso annuo per il triennio 2017 – 2019 (e fino alla data di approvazione del bilancio consuntivo 2019).
Consulenza contabile	Incarico per il periodo 2016-2022 per la gestione amministrativa (Studio Dal Moro Ce.da. Srl).
Consulenza del lavoro	Incarico rinnovato fino al 2022 di consulenza per la gestione delle paghe e stipendi per dipendenti e collaboratori (Studio Daneluzzi A.P.).
Cancelleria e stampati	Spese per le dotazioni operative dell'ufficio (cancelleria, carta, toner, fotocopie extra franchigia, stampa depliant/statuto, ecc.), necessarie anche per l'attuazione dei progetti CLLD Leader 2014/20, per la gestione del GAC 2014/20 e per la segreteria della Conferenza dei Sindaci.
Rete informatica e sito web	La voce comprende: <ul style="list-style-type: none"> - manutenzione della rete informatica (Asis Srl – scadenza 2022: per il 2018 €1.281/anno, inclusi eventuali materiali di consumo per il funzionamento della rete ed il rinnovo annuale delle licenze antivirus (€100); - assistenza tecnica e manutenzione del portale web del GAL (Q-WEB Srl - scadenza 2022: €915/anno); - costo (Telecom) della rete dati FIBRA (€370/anno) e ADSL (€470/anno, che si valuterà in corso d'anno), rinnovo annuale della posta certificata (€7), la Casella posta elettronica (10/bim*6bim=€60); - costo del dominio e hosting dell'AFP (Webfaction €86 + Serverplan €15) e dei domini VEGAL (QWeb €50); - costo annuale per il servizio di fatturazione elettronica (Aruba €31).
Abbonamenti editoriali, libri e riviste	Spese per l'abbonamento on-line a periodici (Il Gazzettino e La Nuova VE, 180€ cadauno) e per acquisto di pubblicazioni.
Spese generali e postali	Spese generali (spese postali, occasionali, valori bollati, rappresentanza, ricevimento di delegazioni, ecc.), aumentabile in base ad eventuali specifiche iniziative.
Oneri indeducibili	Ritenute su interessi attivi maturati nel conto corrente. Prudenzialmente, non si prevedono interessi attivi.
Accantonamento rischi su crediti	Non si prevede lo stanziamento nel 2016 di quote al fondo, che eventualmente verrà effettuato a consuntivo.
Oneri finanziari	Costi per gli interessi passivi e le commissioni bancarie motivata dal ritardato versamento delle quote associative da parte degli associati (di media con 6-7 mesi di ritardo) e dalla diversa tempistica tra spese sostenute dal GAL e le erogazioni dei contributi. Dal 2013 viene applicata una commissione trimestrale dello 0,15% sugli affidamenti (la previsione si basa sull'attuale affidamento di €300.000), pari a 1.800€ /anno. Ulteriori commissioni periodiche legate alla gestione del c/c ordinario (forfettarie: spese invio 1,55*4 + in bank (8€+10€)*12 mesi, bollo 25€*4, costo bonifici 200*0,50€) ammontano all'incirca a 425€ /anno circa. Non si stima un'esposizione vista la previsione di richiesta degli anticipi nei PSL CLLD Leader e GAC-FEAMP attraverso il rilascio di fidejussione bancaria, di cui si è stimato il costo nella voce seguente.
Fidejussioni per anticipi su progetti	La voce indica una stima del costo delle fidejussioni fino a svincolo da parte della Regione (indicativamente 2023), richieste alla BCC S.Biagio del Veneto Orientale, sugli anticipi richiesti per l'attuazione dei progetti: <ul style="list-style-type: none"> - gestione/animazione del PSL CLLD LEADER 2014-2020: € 840,00/annui, pari allo 0,4% di €209.625,00 (100% del 25% del contributo di €838.500); - gestione/animazione del PdA FLAG 2014/2020: €2.475,00/annui, pari allo 0,9% di €275.000,00 (110% di 250.000,00 di anticipo richiesto). L'eventuale approvazione di progetti in cui il GAL è Lead Partner può comportare un aumento rispetto all'importo preventivato.
Sopravvenienze passive	Non prevedibili
Oneri non prevedibili	Non prevedibili
Imposte e tasse	Viene riportata la previsione di spesa per le imposte dovute: tasse rifiuti (€2.000), imposta di registro del contratto di locazione (€100), diritto annuale di iscrizione alla CCIAA (€20) e diritti vari (es. camerali per visure antimafia per eventuali richieste di anticipi, utilizzo immagini: €100).
Irap e Ires	Riporta la previsione IRAP e l'IRE sul reddito.

ONERI GESTIONE SEDE E ATTREZZATURE

Oneri	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
canoni di locazione sede e locali	9.653,00	9.653,00	9.655	9.857
materiali di consumo e manutenzioni	6.162,92	4.365,67	8.402	9.829
noleggio attrezzature	4.406,14	3.924,06	3.134	3.134
utenze, assicurazioni e sicurezza	11.781,47	9.108,34	11.250	13.260
riscaldamento	4.215,71	4.815,00	4.800	4.200
spese telefoniche	4.262,79	3.331,91	3.300	3.660
pulizie locali	5.826,72	5.768,16	5.770	5.770
ammortamenti	3.454,95	5.251,97	4.990	6.592
Totale oneri gestione sede e attrezzature	49.763,70	46.218,11	51.301	56.302

La sede operativa sita in Via Cimetta, di proprietà è condivisa con Conferenza dei Sindaci, Città Metropolitana di Venezia e, dalla fine 2011, con Informest Consulting Srl. Vengono pertanto allocati gli oneri per il **canone di locazione al Comune di Portogruaro** e le spese per le utenze complessivamente attivate da VeGAL per la gestione dell'intero immobile. Parte di tali oneri (utenze, riscaldamento, pulizia, materiali di consumo e manutenzioni) vengono, successivamente, ripartite in base alla percentuale di spazi assegnati a ciascun Ente ospitato.

Il contratto di locazione con il Comune di Portogruaro proprietario dell'immobile decorre dall'1.6.2008, di durata di 6 anni tacitamente rinnovabile di 6 in 6 anni, è stato tacitamente rinnovato a maggio 2014 **fino al 31.5.2020**.

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

Oneri	Note esplicative
Canoni di locazione sede e locali	<p>La voce comprende il canone di locazione (rinnovato nel 2014 per 6 anni, fino al 31.5.2020) della sede di proprietà del Comune di Portogruaro, stimando una rivalutazione dell'indice ISTAT pari a quella del 2017 (1,4%), ridotta al 75% come previsto nel contratto di locazione. L'eventuale organizzazione di incontri/eventi per specifici progetti possono comportare aumenti rispetto agli importi preventivati per l'affitto di sale esterne, da coprirsi con le corrispondenti entrate degli stessi progetti. Da valutare l'eventuale ridefinizione del canone di locazione con la proprietà dell'immobile.</p>
Materiali di consumo e manutenzioni	<p>La voce indica le seguenti tipologie di spese, IVA inclusa:</p> <ul style="list-style-type: none"> - manutenzione impianto allarme (Security Max: €183/anno – scadenza: 2022); - manutenzione ascensore (Alicron: €365/anno - scadenza: 2022); - verifica periodica biennale Dpr 162/99 ascensore (in scadenza 2017, da rinnovare: €85/anno); - manutenzione semestrale estintori (Nuova Arcosald: €82 per il 2017 - scadenza: 2022); - manutenzione annua caldaia (in scadenza 2017, da rinnovare: €1.000/anno); - manutenzione ordinaria impianto antincendio (Friuliantincendi: €854/anno – scadenza: 2022); - manutenzione straordinaria dell'impianto antincendio (stima €3.660, Friuliantincendi) e dell'impianto termico (sono stimati €500 per sostituzione boiler); - manutenzione ordinaria area esterna (Favro: €1.600/anno - scadenza: 2022); - spese varie per funzionamento uffici (riparazioni/piccoli acquisti, materiali di pulizia e di consumo: €1.500/anno) <p>La previsione di una maggior spesa nel 2018 rispetto al previsionale 2017 deriva dalla previsione di un adeguamento contrattuale in fase di rinnovo di alcuni servizi manutentivi (impianti riscaldamento e antincendio), di un maggior spesa per la manutenzione straordinaria dell'impianto antincendio e per le piccole riparazioni/manutenzioni imprevedute degli uffici/impianti; la differenza con il consuntivo 2016 è dovuta invece allo slittamento delle manutenzioni straordinarie degli impianti oltre che agli adeguamenti contrattuali. Tali spese verranno in parte addebitate, in base agli spazi occupati, agli Enti che condividono la sede.</p>
Noleggio attrezzature	<p>Noleggi in corso delle attrezzature d'ufficio:</p> <ul style="list-style-type: none"> - fotocopiatore a colori Olivetti, inclusa la manutenzione (L'Ufficio) rinnovato fino al 2019: €2.182/anno; - fotocopiatore in b/n, inclusa la manutenzione (L'ufficio) rinnovato fino al 2019: €952/anno. <p>La differenza rispetto al bilancio consuntivo 2015 è dovuta ad un risparmio ottenuto col rinnovo del noleggio di entrambi i fotocopiatori.</p>

Utenze, assicurazioni e sicurezza	<p>La voce indica la previsione per le utenze, la sicurezza e le assicurazioni:</p> <ul style="list-style-type: none"> - acqua €300/anno (Livenza Tagliamento Acque Spa); - energia elettrica €7.000/anno. Nel corso del 2016 si è proceduto ad una nuova selezione del fornitore (AMGA) per il periodo 2017-2018; - oneri per la sicurezza sul lavoro L.626/94 (Tecno-I): incarico RSPP €635 e corsi sulla sicurezza € 420 (l'incarico è stato rinnovato nel 2016 fino al 2022); visite mediche per nuovo personale dipendente € 155; - assicurazioni sul fabbricato RC-incendio e apparecchiature elettroniche €1.750: Cattolica Assicurazione (nel 2013 si è proceduto a nuova selezione, con scadenza 2018); - assicurazione RC Amministratori/RUP: €3.000/anno (Compagnia assicurativa in fase di selezione). <p>La previsione è stata effettuata sulla base dei consumi effettivi da gen. a set.2017 e prev ott-dic 2017. La previsione di una maggior spesa dipende dalla previsione della nuova assicurazione RC Amministratori/RUP.</p> <p>Tali spese verranno in parte addebitate agli Enti che condividono la sede, in base agli spazi occupati.</p>
Riscaldamento	<p>La voce comprende i costi del combustibile per la gestione del riscaldamento stimati sui consumi effettivi e previsionali 2017. Si prevede un risparmio a seguito dell'individuazione del nuovo fornitore (AMGA) che è stato selezionato a fine 2016 per il periodo 2017-2018.</p> <p>Tali spese verranno in parte addebitate agli Enti che condividono la sede, in base agli spazi occupati.</p>
Spese telefoniche	<p>La voce include il traffico delle 2 linee telefoniche fisse e fax e le spese telefoniche (internet incluso) del Direttore, stimato sulla base dei consumi effettivi e previsionali 2017, oltre ad un contatto telefonico, con eventuale noleggio incluso, di uno smartphone aziendale per comunicazioni ai soci e stakeholders tramite i maggiori social (wapp, fb, twitter, ecc) e via sms (previsti €360/anno).</p>
Pulizie locali	<p>Spese ordinarie per pulizia sede (1 completa settimanale ed 1 parziale infrasettimanale), affidate fino al 2022 ad A.S. Società uni personale Srl. Tali spese verranno in parte addebitate agli Enti che condividono la sede, in base agli spazi occupati.</p>
Ammortamenti	<p>Sono riportati gli ammortamenti per l'attrezzatura d'ufficio (informatica e arredamento) acquisita negli anni precedenti fino al 2017 (€6.442) e per l'acquisto di attrezzatura e dotazioni varie per la sede (stimati €2.000 di acquisti, di cui €150 quale quota di ammortamento per il 2018)</p>

Proventi 2018

PROVENTI DA GESTIONE PROGETTI

Proventi	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
Proventi gestione progetti	213.793,09	93.854,62	184.420	222.521
Proventi gestione IPA	35.679,90	98.022,90	35.680	35.680
Proventi gestione Asse 4 PSR 2007/13	54.524,74	472,42	0	0
Proventi gestione PSL 2014/20 - PSR Mis 19	34.818,72	117.905,34	133.400	174.960
Compartecipazione EE.LL. gestione PSL - PSR 2007/13 e 2014/20	94.000,00	86.000,00	86.000	86.000
Proventi gestione progetto PdA VEGAC – FONDI FEP 2007/13	232.798,33	129,81	0	0
Proventi gestione progetto PdA VEGAC – FONDI FEP 2014/20	0	39.945,55	130.981	158.900
Compartecipazione PdA VEGAC – FONDI FEP 2007/13 e 2014/20	0	0	0	0
Utilizzo Fondo sviluppo progettualità e investimenti	14.000,00	3.550,00	0	0
Utilizzo Fondo Oneri non prevedibili	0	0	0	0
Totale proventi gestione progetti	679.614,78	439.880,64	570.481	678.061

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

I proventi derivano sia da attività "commerciali" svolte da VeGAL soggette a fatturazione (esposti al netto del 50% di IVA), sia da attività "istituzionali" soggette a rendicontazione delle spese.

Particolare peso mantengono l'attuazione del PSL 2014/20 e del PdA 2014/20, sia in merito ai proventi stanziati dal Piano stesso, sia del corrispondente obbligatorio cofinanziamento locale esclusivamente in capo agli EE.LL. in ragione della rispettiva dimensione in termini di numero di abitanti, in continuità con quanto svolto per l'attuazione del PSL Leader+ 2000/06 e del PSL 2007/13 dagli EE.LL. interessati.

Si segnala, infine, che i proventi derivanti dalla gestione di progetti contribuiscono alla gestione della struttura, riducendo corrispondentemente **le quote associative per gli Associati il cui valore verrà mantenuto fermo al valore del 2002, anche per il 2018, per il 17° anno consecutivo.**

Proventi	Nota esplicativa
Proventi gestione progetti	<p>La voce include i proventi derivanti dall'attuazione dei seguenti progetti in corso e da attuare/avviare:</p> <p><u>Per la gestione commerciale:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - CONF. SIND SANITA': incarico €22.655,11 IVA inclusa (incarico rapportato al valore 2015: €20.613 al netto di IVA; - AFP: incarico €9.900 IVA inclusa: pari all'incarico del 2017 (11.000) ridotto del 10%: €9.007 al netto di IVA. <p><u>Per la gestione istituzionale:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - SLOWTOURISM: rimborso spese concessione idraulica (€224/anno) e R.C. pontile (€250/anno); - SEGRETERIA CONFERENZA SINDACI: incarico rapportato allo stanziato nel 2017 (1.500 x 20 Comuni, pari ad €30.000: la previsione dell'estensione dell'area a Cavallino T. e Quarto d'Altino non è stata calcolata), al netto della parte delle stesse destinata alla refusione delle spese della sede ed allocata nella voce "Refusione spese" €6.435 circa nel 2018), per un importo allocato nella presente voce progetti di €23.565 circa nel 2018; - INTER BIKE II: €144.000 (su totali 206.138,00 di progetto con durata 1/10/2017-31/3/2019). - ALTRI PROGETTI: contributi e ricavi provenienti da servizi specifici forniti ai singoli associati/terzi su loro commessa: €24.862 circa nel 2018.
Proventi gestione IPA	<p>Tale voce faceva riferimento nel 2013 ai ricavi derivanti dall'affidamento da parte della Regione Veneto dei Fondi LR 16/93 anno 2012 per la redazione del Piano strategico (3 priorità) e non per l'attività di assistenza tecnica all'IPA. Il Tavolo di Concertazione dell'IPA tenutosi il 4.2.2015 ha approvato la modifica dell'art. 9 del Regolamento, stabilendo che i Comuni dell'ambito dell'IPA versino a VeGAL un contributo pari a 0,15 euro/abitante, calcolato sul dato ISTAT dei cittadini residenti all'1.1.2014 (quota fissa pari a €35.679,90) e che gli enti sottoscrittori dell'IPA che otterranno un contributo pubblico su progetti inseriti nel DpA versino alla struttura di gestione e segreteria tecnica, entro un anno dalla concessione del finanziamento a partire dall'1.1.2015, una quota pari al 3% del contributo ottenuto per importi fino e pari a 0,5 M€ (ridotto al 2% per la parte di contributo superiore a 0,5 M€). Per il 2018 non sono state stimate entrate per la quota variabile.</p>

Proventi gestione Asse 4 PSR 2007/13	Attività conclusa nel 2015 con la chiusura del PSL 2007/13.
Proventi gestione PSL 2014/20 - PSR Mis 19	Si tratta del contributo di competenza 2018 previsto per l'attuazione della nuova programmazione del PSR 2014/20. Il contributo di €134.110 per l'attuazione della Gestione del PSL (Mis.19.4.1) è pari all'80% delle spese previste di €167.678; Il contributo per l'attuazione del Progetto di COOPERAZIONE "Veneto rurale" (Mis.19.3.1) è di €40.850 , di cui: - € 5.250, pari al 100% delle spese previste per il coordinamento ed 1/5 del costo previsto per la progettazione; - € 21.600, pari all'80% delle spese previste di circa 27.000 per l'attuazione dell'intervento B) mis.7.5.1. - € 14.000, pari al rimborso dei 4/5 del costo di un incarico di esterno previsto per la progettazione dell'importo di circa €17.500 da dividere tra i 5 GAL PP.
Compartecipazione EE.LL. gestione PSL - PSR 2007/13 e 2014/20	In continuità alla compartecipazione degli EE.LL. per le spese di gestione del PSL 2000-2006 e 2007-2013, in vista dell'avvio della programmazione 2014/20, l'obbligatorio cofinanziamento viene rapportato al numero di abitanti degli EE.LL. per il contesto dei 16 Comuni ambito del PSL 2007/13: - € 1.000 (Comuni < 5.000 ab.); - € 3.000 (Comuni > 5.000 ab.); - € 8.000 (Comuni >10.000 ab.); - € 13.000 (Comuni >20.000 ab.); Dal 2016 non si può più contare sulla compartecipazione della receduta ex Provincia di Venezia.
Proventi gestione progetto PdA VEGAC – FONDI FEP 2007/13	Attività conclusa nel 2015 con la chiusura del PDA 2007/13.
Proventi gestione progetto PdA VEGAC – FONDI FEP 2014/20	Si tratta del contributo previsto per l'attuazione della nuova programmazione del PdA del FEAMP 2014/20 (pari all'100% della spesa prevista per il 2018), per la Gestione del PdA (€138.900) e dei due progetti di cooperazione (€20.000)
Compartecipazione PdA VEGAC – FONDI FEP 2007/13 e 2014/20	In fase di approvazione dell'Accordo di partenariato tra i 13 membri del GAC (Comuni di Caorle; Cavallino-Treporti; San Michele al Tagliamento; Venezia; Città metropolitana di Venezia; Camera di Commercio di Venezia, Rovigo, Delta Lagunare; AGCI AGRITAL; Confcooperative Venezia Città Metropolitana; Lega Regionale Cooperative e Mutue del Veneto-Legacoop Veneto; Federazione Provinciale Coldiretti di Venezia; O.P. Bivalvia Veneto S.C.; O.P. I Fasolari S.C.; VeGAL, partner capofila) erano state stimate nel previsionale 2016 di VeGAL delle quote a carico degli enti costituenti. Tali quote non sono state stimate dal previsionale 2017.
Utilizzo Fondo sviluppo progettualità e investimenti	Il Fondo (con una dotazione attuale di 28.500€), costituito a partire dal 2012 per lo sviluppo di progetti strategici, è utilizzabile solo in caso di effettivo versamento da parte degli Enti beneficiari (Comuni di Portogruaro e Quarto d'Altino e Città Metropolitana di Venezia) delle quote variabili sui contributi IPA assegnati nell'anno 2016 su progetti del DpA 2007/13.
Utilizzo Fondo Oneri non prevedibili	Il Fondo (con una dotazione attuale di 25.196€) è stato creato 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. Per il 2018 non se ne prevede l'utilizzo.

PROVENTI DA QUOTE ASSOCIATIVE

Proventi	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
Quote associative ordinarie	77.812,50	72.000	72.500	72.500
Totale proventi quote sociali	77.812,50	72.000	72.500	72.500

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

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

Anche per il 2018 si prevede di mantenere per il 17^a anno il livello di quote associative fissato nel 2002 in due scaglioni: 250 euro per gli enti no profit (formazione, ricerca, università, scuole, sociale e nonprofit) e 2.000 euro per tutti gli altri associati.

La compagine associativa, giunta a 45 Associati, ha avuto un notevole trend di sviluppo, diminuendo nell'ultimo periodo: sarà necessario **impegnarsi per promuovere ulteriori qualificate adesioni**, in primis di quegli Enti con cui VeGAL comunque già collabora.

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

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

Proventi	Nota esplicativa
Quote associative ordinarie	<p>Lo statuto prevede che le quote associative siano deliberate dal CdA del GAL.</p> <p>Il sistema di quote associative è fissato dal 2002 in 2 scaglioni (34 soci x 2.000€ + 10 soci x 250€):</p> <ul style="list-style-type: none"> - €250 per gli enti no profit; - €2.000 per tutti gli altri associati. <p>Il trend associativo dal 2001 è stato il seguente: + 5 Soci nel 2001, +4 nel 2002, +4 nel 2003, + 5 nel 2004, + 4 nel 2005, +4 nel 2006, +2 nel 2007, + 4 nel 2008, + 3 nel 2009, -2 nel 2010, -1 nel 2011, +1 (BIM) nel 2013, - 2 (IZVe e Magistrato alle acque) + 1 (Jesolo Patrimonio Srl) nel 2014, - 4 (ULSS10, Confcooperative, Provincia di VE) + 1 (Stada Vini) nel 2015 + 4 (CIPAT, Fondazione Think Tank Nord Est, Dimensione Cultura, Legambiente Veneto) - 3 (ASI, Rete Scuole e BIM) nel 2016.</p> <p>Si prevede inoltre l'ingresso di 1 socio/anno (ad es. il Comune di Fossalta di Piave o la CCIAA di VE) per €2.000/anno.</p>

Per il 2018 le quote associative inserite a bilancio, approvate con Deliberazione del CdA di VeGAL n. 98 del 13 novembre 2018, ammontano a:

Associato	Quota standard	Quota integrativa Progr. 2014/20 (Periodo 2016-2022)	Quota totale Anno 2018	note
Comune di Annone Veneto	2.000	1.000	3.000	Comune < 5.000 abit.
Comune di Caorle	2.000	8.000	10.000	Comune > 10.000 abit.
Comune di Cavallino Treporti	2.000	8.000	10.000	Comune > 10.000 abit.
Comune di Ceggia	2.000	3.000	5.000	Comune > 5.000 abit.

Comune di Cinto Caomaggiore	2.000	1.000	3.000	Comune < 5.000 abit.
Comune di Concordia Sagittaria	2.000	8.000	10.000	Comune > 10.000 abit.
Comune di Eraclea	2.000	8.000	10.000	Comune > 10.000 abit.
Comune di Fossalta di Portogr.	2.000	3.000	5.000	Comune > 5.000 abit.
Comune di Gruaro	2.000	1.000	3.000	Comune < 5.000 abit.
Comune di Jesolo	2.000	13.000	15.000	Comune > 20.000 abit.
Comune di Meolo	2.000	0	2.000	Comune > 5.000 abit.
Comune di Musile di Piave	2.000	0	2.000	Comune > 10.000 abit.
Comune di Noventa di Piave	2.000	0	2.000	Comune > 5.000 abit.
Comune di Portogruaro	2.000	13.000	15.000	Comune > 20.000 abit.
Comune di Pramaggiore	2.000	1.000	3.000	Comune < 5.000 abit.
Comune di Quarto d'Altino	2.000	0	2.000	Comune > 5.000 abit.
Comune di San Donà di Piave	2.000	0	2.000	Comune > 20.000 abit.
Comune di S.Michele al Tag.to	2.000	8.000	10.000	Comune > 10.000 abit.
Comune di S.Stino di Livenza	2.000	8.000	10.000	Comune > 10.000 abit.
Comune di Teglio Veneto	2.000	1.000	3.000	Comune < 5.000 abit.
Comune di Torre di Mosto	2.000	1.000	3.000	Comune < 5.000 abit.
Enti non profit	250	0	0	Formazione, Ricerca, Università, Scuole, Sociale, Noprofit, settore culturale: Ass. Dimensione Cultura, Ass. Legambiente Volont. V.to, Ass. Strada Vini Doc Lison Pram., CIPAT, CURA, Università di Padova, Polins Srl, Fondazione Portogruaro Campus, Fondazione Santa Cecilia, Consorzio Insieme
Tutti gli altri Associati	2.000	0	0	Enti Pubblici, Ass.ni di categoria, Enti a capitale misto, Altri Enti: ACEA, AGRI Venezia (ex CopAGRI), ASVO, ATVO, CIA, CNA, Confagricoltura VE, Confcommercio, Coldiretti, Consorzio Bonifica Ve.Or., Fondazione Think Tank Nord Est, Interporto Spa, Jesolo Patrimonio Srl.

Il termine per il versamento è fissato al 30 giugno 2018 per tutti gli Enti associati.

Per i versamenti successivi al termine di cui sopra verranno applicati gli interessi moratori di legge (ex D.Lgs.231/2002).

ALTRI PROVENTI

Proventi	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
Refusione spese sede	12.634,59	15.377,59	13.150	19.120
Altri proventi	1.315,15	930,20	0	0
Interessi attivi	4,59	7,82	0	0
Sopravvenienze attive	4.805,83	4.191,65	0	0
Totale altri proventi	18.760,16	20.507,26	13.150	19.120

La previsione indica innanzitutto la **refusione delle spese di gestione della sede** (energia, acqua, riscaldamento e manutenzione impianti, pulizie locali, assicurazione sede, tassa rifiuti, ecc.) che verrà richiesta agli occupanti la sede in proporzione alla superficie occupata da ciascuno e che, per il 2017, si stima pari al 62,97% per VeGAL ed in ragione minore per gli altri enti: Conferenza dei Sindaci (21,96%); URP Città metropolitana VE (8,25%); Informest Consulting Srl (6,81%).

Eventuali **ulteriori ricavi** sono connessi all'affitto della sala convegni a terzi (prudenzialmente non previsti), eventuali sponsorizzazioni e/o contributi da parte di istituzioni, aziende ed istituti (in particolare della Banca di Credito Cooperativo San Biagio del Veneto Orientale per specifiche iniziative o di privati per il cofinanziamento dei progetti parzialmente finanziati da Fondi pubblici). Non si prevedono **interessi attivi**, considerato il già citato tardivo versamento delle quote sociali e l'erogazione dei fondi da parte delle diverse Autorità di gestione solo in seguito alla rendicontazione di spese già quietanzate.

Proventi	Nota esplicativa
Refusione spese sede	<p>Si tratta della refusione delle spese di gestione della sede (en.elettrica, acqua, riscaldamento e manutenzione impianti, pulizie locali, assicurazione sede, tassa rifiuti, manutenzione area esterna, ecc.) che verrà richiesta agli occupanti la sede in proporzione alla superficie occupata da ciascuno: Conferenza dei Sindaci (21,96%), URP città metropolitana VE (8,25%), Informest (6,81%) e VeGAL (62,97%).</p> <p>In questa voce sono allocati i ricavi a fronte delle spese previste nel 2018 (inclusi, dal 2016, 2.000€ per il servizio di "gestione" della sede) che verranno riaddebitate a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - URP città metropolitana VE, circa €2.980; - Informest, circa €2.615; - Conferenza dei Sindaci, circa €6.435; le spese della Conferenza dei Sindaci verranno finanziate con le quote dei Comuni aderenti alla Conferenza. <p>La voce include inoltre un contributo annuale forfettario di 1.000€ + IVA a carico di Informest per l'utilizzo delle sale riunioni (e il servizio di gestione della sede a compensazione del relativo costo (€1.820)).</p> <p>Si prevede di riaddebitare al Comune di Portogruaro le spese previste per la manutenzione straordinaria della sede (€4.160) in quanto, da contratto, a carico del proprietario della sede.</p> <p>Le spese della Conferenza dei Sindaci, non essendo più finanziate dai Fondi Regionali della LR16/93 affidati ad hoc, vengono qui allocate anziché nella voce "Proventi gestione progetti".</p>
Altri proventi	La voce può includere eventuali sponsorizzazioni e/o contributi da parte di istituzioni, aziende ed istituti.
Interessi attivi	Considerati i tassi offerti, non si prevedono interessi attivi. VEGAL ha di recente iniziato la pratica di chiusura del conto corrente dedicato ai fondi FEAMP aperto in qualità di capofila di VEGAC, in quanto non più necessario nella nuova Programmazione.
Sopravvenienze attive	Non prevedibili

Relazione del Revisore Legale Unico dei Conti

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE UNICO DEI CONTI

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE UNICO SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2018

La sottoscritta Laretta Pol Bodetto, rag. commercialista con studio in Portogruaro, nominata dall'Assemblea del 13.07.2017 revisore Unico dei Conti per il triennio 2017 – 2019;

ricevuti:

- lo schema del bilancio di previsione 2018;
- la nota esplicativa sul bilancio previsionale 2018;

esaminata la suddetta documentazione, rileva quanto qui di seguito riportato.

L'Organo di Controllo ha preso visione della documentazione licenziata dal Consiglio di Amministrazione in data 13 novembre 2017 ed ha rilevato preliminarmente che le poste previsionali del bilancio 2018 distinte in oneri e proventi si possono così sintetizzare:

Oneri	
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Oneri gestione progetti	662.528,00
Oneri amministrazione	50.851,00
Oneri gestione sede ed attrezzature	56.302,00
Totale oneri	769.681,00
Proventi	
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Proventi gestione progetti	678.061,00
Proventi quote sociali	72.500,00
Altri proventi	19.120,00
Totale proventi	769.681,00

Successivamente lo scrivente Revisore Unico ha provveduto ad esaminare le singole appostazioni di costo e di ricavo. Da detto esame si è rilevato che, in via generale, le voci di costo trovano coerenza se raffrontate con i valori espressi nel bilancio di previsione dell'esercizio scorso e trovano inoltre la loro copertura nello stanziamento di ricavi per pari importo. Per quanto attiene questi ultimi, il confronto con il dato del consuntivo 2016 evidenzia un aumento significativo (44,57%) connesso al pieno avvio del corrente ciclo di programmazione pluriennale 2014-2020. Il fatto trova conferma anche dal raffronto con il bilancio di previsione 2017 laddove si individua un incremento dei livelli medi pari al 17,31% dei ricavi. Va considerato, infatti, che già il previsionale dell'anno precedente incorporava un sensibile aumento dei proventi dell'Ente in virtù del rinnovato ciclo progettuale 2014-2020.

A tale riguardo si è riscontrato che la componente principale di ricavo "proventi gestione progetti" risulta espressa in bilancio, "sulla base delle risorse già approvate alla data di approvazione del bilancio di previsione 2018" oppure (proventi derivanti da gestione segretariati) "sulla base dei trend degli incarichi degli ultimi anni, con particolare riferimento all'esercizio in corso". Il criterio valutativo adottato si pone, pertanto, in sostanziale continuità con quello già utilizzato nell'esercizio scorso.

Tralasciando la disamina nello specifico delle singole appostazioni di ricavo e/o costo già dettagliatamente illustrate nello schema di bilancio e nella relativa nota esplicativa, si ritiene di osservare che:

- l'incremento dei livelli di operatività dell'Ente previsto per l'anno 2018 si concretizza, rispetto ai maggiori oneri operativi da sostenere, perlopiù in un aumento della componente dinamica della struttura di costo.

A fronte, infatti, di maggiori "proventi da progetti" in rapporto al preventivo dell'anno passato, pari a euro 107.580,00 corrispondono maggiori "oneri per progetti" pari a euro 106.162,00. Questi ultimi risultano ascrivibili, in massima parte, alle classi di costo "collaborazioni e consulenze", per loro natura, rappresentanti oneri variabili legati all'intensità di

attuazione del programma. L'incremento di operatività in previsione, pertanto, si realizza senza impattare negativamente sull'attuale articolazione finanziario/strutturale dell'Ente.

- la copertura dei costi rigidi di struttura continua ad essere demandata, in larga misura, alle entrate derivabili dalla "gestione progetti" mentre la compartecipazione delle entrate da "quote sociali" rimane minoritaria, peraltro basata su livelli fissati ancora nell'anno 2002.

Guardando, in proposito al dato di copertura delle voci "oneri di amministrazione" e "oneri gestione sede e attrezzature", da considerarsi quale prima e stretta approssimazione dei vincoli strutturali dell'Ente, si evince che i proventi da "quote sociali" coprono solamente il 67,66% dei predetti costi dall'importo complessivo di euro 107.153,00.

A parziale miglioramento del grado di copertura in parola si rileva, in ogni caso, che il bilancio di previsione 2018 prevede un incremento della compartecipazione della voce "altri proventi – refusione spese sede" per una percentuale pari al 5,55% passando da euro 13.150,00 a euro 19.120,00.

Per quanto testé rappresentato questo Organo di Revisione rinnova le seguenti **raccomandazioni**:

- la valutazione dell'opportunità di incrementare il grado di indipendenza dalla gestione variabile anche attraverso **l'aggiornamento dei livelli delle quote associative da lungo tempo inalterati**;
- quale corollario del punto precedente, il **versamento tempestivo da parte degli associati delle relative quote annuali** che costituisce condizione minima fondamentale per assicurare il buon funzionamento dell'Ente;
- il **monitoraggio degli scostamenti tra dati previsionali e dati effettivi** con particolare riguardo alle grandezze di natura programmatica e variabile al fine di poter intraprendere per tempo le eventuali azioni correttive.

Ciò precisato, lo scrivente Revisore Unico esprime **parere favorevole** all'approvazione della proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2018.

Portogruaro, li 20.11.2017

Il Revisore Unico
F.to Laretta Pol Bodetto