

VeGAL
Bilancio di previsione 2019

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Relazione del Consiglio di Amministrazione

**Signori Associati,
Autorità**

Con questa relazione presentiamo agli Associati il bilancio di previsione 2019, occasione che il Consiglio di Amministrazione (eletto nell'Assemblea del 13 luglio 2017) intende cogliere effettuando un **primo bilancio delle attività condotte nel 2018** e presentando le **proposte di obiettivi associativi per il 2019**, all'interno del mandato triennale ricevuto dall'Assemblea.

Nel corso del **periodo gennaio – ottobre 2018** l'attività di VeGAL si è concentrata in più direzioni: proseguendo con l'attuazione dei piani LEADER e del FLAG; avviando nuove progettualità nel quadro di Interreg; svolgendo azioni di supporto all'attuazione di progetti strategici (nel quadro del Documento Programmatico d'Area e in collaborazione con la Conferenza dei Sindaci); svolgendo una serie di funzioni a supporto dello sviluppo del territorio. Si riassumono di seguito alcuni dati di sintesi:

- nel quadro del **PSL LEADER**, sono stati **pubblicati nel 2018 n. 5 bandi** e finanziati complessivamente n. **37 nuovi progetti**. Sono pertanto attualmente in corso **n. 39 progetti**, per un totale di **2.007.108,64€ concessi**. A settembre 2018 si è inoltre conclusa una fase di concertazione con i Comuni (attualmente in istruttoria regionale) che ha portato all'individuazione di una serie ulteriore di progetti per **ulteriori 1.129.000€**;
- nel quadro del **PdA del FLAG**, nel 2018 sono stati approvati **n. 19 progetti** nell'ambito dei bandi pubblicati nel 2017, con un totale di **1.385.000€ concessi**. È inoltre stato approvato **un progetto di cooperazione** per una valutazione dell'interazione della pesca marittima e della maricoltura con delfini e tartarughe;
- nel quadro di **Interreg** sono in fase di attuazione **4 progetti**, tre su Italia-Slovenia ed uno su Italia-Croazia;
- a supporto dell'attuazione del **Documento programmatico d'Area** nel 2018 è stata predisposta la documentazione a supporto dei **52 progetti pilota previsti dai 29 Soggetti** proponenti pubblici e privati;
- per la Conferenza dei Sindaci è stata inoltre predisposta un'**azione a supporto della fase di pianificazione strategica della Città metropolitana** e, nel quadro della LR n. 16/1993, è in fase di conclusione un'azione a supporto della costituzione della zona omogenea, oltre ad altri progetti inerenti i servizi sociali e scolastici;
- ulteriori azioni sono state svolte a favore delle **attività di segretariato e assistenza tecnica** (Conferenza della Sanità, AFP e Osservatorio del paesaggio) e per lo **sviluppo di ulteriori progetti** (nel quadro del FEAMP, Adrion e bandi regionali e nazionali).

Sulla base di queste attività avviate nel 2018, il bilancio di previsione 2019 permette di delineare un quadro assolutamente positivo di azioni previste e di proporre agli associati uno scenario strutturato, nel rispetto degli obiettivi di mandato:

- come **obiettivi di mandato per il breve termine**, nel quadro dei fondi FEASR 14/20 e FEAMP 14/20, si sono rafforzati quegli interventi che premettono maggiori ricadute al territorio rurale, al settore primario e della pesca, coinvolgendo le imprese dei vari settori di riferimento. Nel 2019 si procederà con la pubblicazione degli ultimi bandi pubblici per l'attuazione dei due Piani, anche in relazione all'esito della verifica del raggiungimento degli obiettivi di spesa a dicembre 2018;
- come **obiettivi di medio termine** (all'interno della programmazione 2014/20 in corso) è stato avviato un percorso autovalutativo sui risultati conseguiti dal PSL e dal PdA, percorso che si concretizzerà con l'approvazione di un disegno di valutazione ai primi del 2019.
Ulteriore obiettivo di medio termine che ci era stato indicato era l'ampliamento della base associativa, la quale, oltre ad essere ampliata, andava consolidata: se da un lato non sono stati raggiunti gli obiettivi con gli enti che ci eravamo prefissi di coinvolgere (CCIAA, Città metropolitana e Comune di Fossalta di Piave), dall'altro si sono avviati dei contatti con l'area sud del trevigiano, per i cui sviluppi si attendono indicazioni strategiche dall'Assemblea dei Soci;
- il mandato conferitoci prevedeva infine un **obiettivo di "lungo" termine**, preliminare all'avvio del periodo 2021/27: le elezioni europee del 2019 e la prossima definizione dei Regolamenti 2021/27, permetteranno – dal 2019 – di avviare una discussione sul prossimo periodo di programmazione e sugli obiettivi e le sfide che il territorio intenderà porsi, a partire dai risultati che si stanno delineando nel periodo 2014/20.

Relativamente alla **proposta di bilancio 2019**, l'impostazione delineata dal CdA si poggia su una consolidata base di proventi già approvati e stanziati a favore di VeGAL, mantenendo le impostazioni e i criteri via via delineatisi:

- attento **controllo e riduzione delle spese di gestione (inferiori al 5%)**;
- **ancoraggio dei costi alle entrate in particolare da progetti**;

- **mantenimento dei tre fondi previsti** (sviluppo progetti e investimenti; rischi su crediti; oneri non prevedibili);
- **mantenimento delle quote associative** al valore fissato nel (davvero lontanissimo) 2002, anche se ciò limita la capacità di investimento diretta;
- assenza di una previsione di un' **entrata percentuale, derivante dal progressivo finanziamento dei progetti del DpA**, pur prevista dal Regolamento del Tavolo di concertazione dell'IPA.

Dal punto di vista delle **entrate** il bilancio prende atto delle principali assegnazioni e finanziamenti già concessi a VeGAL:

- con DGR n. 1547 del 10 ottobre 2016 la Regione Veneto ha stanziato 6.428.500€ nel quadro del fondo FEASR 2014/20, di cui 938.500€ a favore di VeGAL per la gestione del PSL e la cooperazione;
- con Decreto dirigenziale n. 10 del 20.10.2016 la Regione Veneto ha stanziato 3.180.000€ nel quadro del fondo FEAMP 2014/20, di cui 937.500€ a favore di VeGAL per la gestione del Piano di Azione e la cooperazione;
- con Decreto dirigenziale n.165 del 26.09.2018 la Regione Veneto ha stanziato 110.000€ nel quadro del fondo FEAMP 2014/20, di cui 57.500€ a favore di VeGAL per la gestione del progetto di cooperazione "Valutazione dell'interazione della pesca marittima e della maricoltura con le specie *Caretta caretta* e *Tursiops truncatus* nella fascia costiera veneta";
- nel quadro delle progettualità Interreg Italia Slovenia, sono stati approvati i progetti "Inter bike II", "Primis", "Walk of Peace", i quali, prevedono rispettivamente, per VeGAL, i seguenti budget: 206.138€, 142.350€ e 550.000€;
- nel quadro delle progettualità Interreg Italia Croazia, è stato approvato il progetto "Seafare", il quale prevede, per VeGAL, un budget di 98.000€.

A fianco di queste attività già approvate e con entrate certe, è stato inoltre previsto:

- ulteriori entrate per la gestione dei progetti previsti nell'ambito del PSL (Veneto rurale e l'VE) e del PdA (pesca-ittiturismo), con fondi già stanziati a favore di VeGAL nei rispettivi PSL/PDA;
- il rinnovo degli incarichi di segretariato e assistenza tecnica già da molti anni assegnati a VeGAL (Conferenza dei Sindaci, 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;
- l'eventuale assegnazione di risorse aggiuntive (da parte dei membri del TdC, dei 29 soggetti proponenti e/o da Enti/imprese/sponsor) per l'accompagnamento ai 52 progetti pilota del DpA;
- 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 oltre il 90% coperti da entrate da progetti, incarichi e piani**, per il 2019, si propongono le seguenti scelte generali:

- effettuare gli affidamenti di incarichi e gli acquisti di servizi e attrezzature previsti nei budget dei progetti in fase di attuazione e finanziati;
- per far fronte al forte incremento delle attività di gestione dei progetti finanziati e previsti, si prevede rafforzare la struttura per far fronte all'attività di assistenza alla Conferenza dei Sindaci/DpA-IPA e gestione/rendicontazione dei progetti Interreg;
- prevedere uno stanziamento al fondo sviluppo progettualità, per avviare una riflessione sul periodo di programmazione 2021/27;
- in caso di eventuale assegnazione di specifiche risorse aggiuntive, l'affidamento di un servizio di accompagnamento (predisposizione studi di fattibilità e fund raising) ai 52 progetti pilota del DpA.

Come di consueto il bilancio di previsione prevede infine delle dettagliate **Note esplicative** che illustrano gli **oneri** (relativamente alle tre categorie: gestione progetti; gestione sede e attrezzature; oneri di amministrazione) e i **proventi** (ripartiti nelle tre categorie: gestione progetti; quote associative; altri proventi) previsti per l'esercizio 2019, oltre alla **Relazione del Revisore Legale Unico dei Conti**.

Cogliamo infine l'occasione per ribadire il consueto invito agli Associati a collaborare nella gestione di questa nostra Associazione, importante strumento per sostenere lo sviluppo del territorio.

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 2019

INTRODUZIONE

Il bilancio di previsione è stato predisposto dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 9 novembre 2018, 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 2016 e 2017;
- il bilancio previsionale degli esercizi 2017 e 2018.

La previsione delle voci di **costo** per l'esercizio 2019 è strutturata intorno a tre macrovoci:

- **gestione progetti** (pari all'**89,29%**);
- **gestione sede e attrezzature** (pari al **6,13%**);
- **oneri di amministrazione** (pari al **4,58%**).

Di seguito sono riportati i valori di previsione per il 2019 in rapporto agli anni precedenti (fonte: bilanci di previsione):

Oneri Anno	Gestione Progetti (%)	Gestione sede e attrezzature (%)	Oneri amministrazione (%)
Prev 2019	89,29	6,13	4,58
Prev 2018	86,08	7,31	6,61
Prev 2017	84,79	7,82	7,39
Cons 2017	83,41	6,76	9,83
Cons 2016	81,46	8,68	9,86

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

Oneri	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Totale oneri gestione progetti	433.625,26	575.126,02	556.366	662.528	1.048.005
Totale oneri gestione sede e attrezzature	46.218,11	46.643,32	51.301	56.302	71.969
Totale oneri amministrazione	52.470,03	67.756,01	48.464	50.851	53.786
TOTALE ONERI	532.313,40	689.525,35	656.131	769.681	1.173.760

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 2019: 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 tra i bilanci previsionali e consuntivi sono originati dai budget dei piani finanziari che i vari progetti da realizzare si "trascinano" all'interno del bilancio da un anno all'altro, in base ai tempi di attuazione. I valori riportati sono in linea e coerenti con i dati registrati negli esercizi precedenti.

Si continua a segnalare sia il **ridotto ammontare degli oneri di amministrazione (4,58%)**, sia il **costante impegno nella loro riduzione**, giungendo ad importi rapportabili con gli **oneri di gestione della sede (6,13%)**, il cui valore non è ulteriormente riducibile in quanto collegati alla gestione dell'edificio che ci ospita. Questi ultimi racchiudono, tuttavia, anche una parte di quote di ammortamento di attrezzature direttamente legate ad alcuni progetti che potrebbero essere annoverate tra i costi di gestione dei progetti

La previsione dei **proventi** per l'esercizio 2019 invece strutturata intorno alle tre seguenti macrovoci:

- **gestione progetti** (pari all'**91,90%**);

- **quote associative** (pari al **6,18%**);
- **altri proventi** (pari al **1,93%**).

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 2019	91,90	6,18	1,93
Prev 2018	88,10	9,42	2,48
Prev 2017	86,95	11,05	2,00
Cons 2017	87,16	10,21	2,63
Cons 2016	82,62	13,52	3,85

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

Proventi	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Totale proventi gestione progetti	439.880,64	602.003,70	570.481	678.061	1.078.665
Totale proventi quote associative	72.000,00	70.500,00	72.500	72.500	72.500
Totale altri proventi	20.507,26	18.194,28	13.150	19.120	22.595
TOTALE RICAVI	532.387,90	690.697,98	656.131	769.681	1.173.760
UTILE	74,50	1.172,63	0	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 2019) vengono mantenute ad un livello ridotto, non giungendo a coprire la somma degli oneri di amministrazione e di gestione della sede (53.786€ + 71.969€ = 125.755€ per il 2019): 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 2019**, è stata effettuata considerando che alla data di approvazione del bilancio di previsione 2019 sono già state approvate le risorse Leader 2014/20, le risorse FEAMP 2014/20, il Progetto di Cooperazione FEAMP "TARTATUR" i progetti Interreg Italia-Slovenia Interbike II, Primis e Walk of Peace, il progetto Interreg Italia-Croazia FairSea,. La stima dei proventi derivanti dalla gestione dei segretariati (Associazione forestale, Conferenza Sindaci, Intesa Programmatica d'Area), è stata invece effettuata sulla base dei **trend degli incarichi degli ultimi anni**, con particolare riferimento all'esercizio in corso.

Considerata la numerosità dei progetti in corso, anche durante l'esercizio 2019 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 2019

ONERI GESTIONE PROGETTI

Oneri	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze	59.824,04	131.595,57	68.000	109.998	377.455
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze per il PSL 2014/2020 - Mis 19	21.153,20	32.978,72	39.125	83.680	86.210
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze del PdA VEGAC 2014/2020	20.400,00	23.592,10	48.650	68.855	109.695
spese del personale	180.818,72	264.499,25	287.970	288.850	316.550
TFR personale dipendente	11.609,59	16.688,11	16.396	15.920	17.240
spese di direzione	72.000,00	71.999,00	72.000	72.000	72.000
spese di formazione	1.008,04	673,03	2.125	2.125	2.625
viaggi e trasferte	16.291,67	12.341,43	18.000	18.000	18.130
oneri comitato tecnico	2.000,00	3.000,01	4.000	3.000	3.000
spese gestione IPA e progetti strategici	19.920	2.000,00	0	0	30.000
Ufficio stampa, pubblicità e pubblicazioni	0	658,80	0	0	0
quote associative/partecipazioni	100,00	100,00	100	100	100
Accantonamento a Fondo sviluppo progettualità e investimenti	28.500	15.000,00	0	0	15.000
Totale oneri gestione progetti	433.625,26	575.126,02	556.366	662.528	1.048.005

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 2019 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, nell'ambito dei quali verrà avviata o entrerà nel vivo l'attuazione dei rispettivi progetti di Cooperazione: "VENETO RURALE" nell'ambito del PSL 2014/20 del FEASR 2014/20 e "TARTATUR" ed un progetto sulla "PESCAITTURISMO" nell'ambito del PdA del FEAMP 2014/20.

Inoltre proseguirà l'attuazione del progetto di Cooperazione standard "INTERBIKE II" finanziato dal Programma Interreg ITA-SLO 2014/2020, che si concluderà nei primi mesi del 2019.

Verranno inoltre avviati gli altri progetti di Cooperazione Strategici Interreg ITA-SLO "PRIMIS" e "WALK OF PEACE" ed ITA-HR "FAIRSEA".

Si proseguirà l'azione strategica di segretariato e assistenza tecnica (Conferenza dei Sindaci, Intesa Programmatica d'Area, Associazione Forestale, LR16/93).

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 e 2018, il personale della struttura è stato aumentato di 3 unità, risorse che verranno mantenute e che si prevede di implementare di ulteriori 2 unità anche nel 2019, per far fronte alle numerose attività dei nuovi progetti.

Come già positivamente sperimentato nel corso del 2018, si prevede anche l'erogazione di borse di studio, per il sostegno delle quali verrà svolta attività di fund raising.

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'**attuazione della programmazione 2014/20**, la nuova generazione di progetti di cooperazione e la complessità delle sfide richieste da “Europa 2020” richiederanno un significativo investimento in formazione del personale: si prevede quindi anche per il 2019 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, 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 seconda edizione (a cavallo tra 2018 e 2019) dei concorsi multimediali nell’ambito del PSL LEADER.

Nel 2019 è stato previsto anche l’avvio delle **attività preparatorie alla programmazione 2021/27**, il cui costo potrà essere finanziato dalle somme destinate a tale scopo che potranno essere accantonate al Fondo Sviluppo progetti in fase di bilancio consuntivo.

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 2019 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; 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”, “PRIMIS” e “WALK OF PEACE”**;
- attuazione dei progetti di cooperazione ITA-HR 2014/20, in particolare **“FAIRSEA”**;
- 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 e/o da altri enti/sponsor.

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 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 2019, in particolare, la previsione indica i costi per consulenze specialistiche/collaborazioni previsti per l’attuazione dei progetti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - SLOWTOURISM: Canone di Concessione Idraulica €218 + Assicurazione dell’attrezzatura Slowtourism €250/anno (x 5 anni fino 2022); - INTER BIKE II-Interreg ITA-SLO: tot €67.787 tra attrezzature (26.400 cartellonistica) e incarichi esterni (€9.387 Assistenza tecnica + 12.000 servizi intermodali + €15.000 APP + 5.000 mappa cartacea); si valuterà in sede di bilancio consuntivo se ammortizzare o meno l’attrezzatura in relazione al grado di utilizzo pluriennale (budget totale progetto 206.138); - WALK of PEACE-Interreg ITA-SLO: €236.750 (budget totale progetto 550.000); - PRIMIS-Interreg ITA-SLO: €42.950 (budget totale progetto 142.350); - FAIRSEA-Interreg ITA-HR: €10.500 (budget totale progetto 98.000);

	<ul style="list-style-type: none"> - servizio VEGAL di gestione sede: €2.000,00; - servizio di DPO (Data Protection Officer) per l'adeguamento al Reg. UE 679/2016 (€2.000); - attività preparatorie alla programmazione 2021/27 (€15.000): costo verrà finanziato dal Fondo Sviluppo progetti in cui si prevede di accantonare altrettante somme destinate a tale scopo. <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.</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 della programmazione 2014/20. In particolare:</p> <ul style="list-style-type: none"> - MIS.19.4.1 (gestione del PSL): costi per consulenze specialistiche/collaborazioni previsti per la gestione del PSL (Coordinamento PSL: 25.000€, Coordinamento GAL Veneti 1.500€, consulenza su appalti 360€, valutazione PSL 10.000€) e per l'animazione del PSL (stampa materiali info 1.500€, organizzazione seminari/convegni/mostre €10.000). Le consulenze invece previste dal PSL per la formazione (circa 1.125€) e per un Comitato Tecnico (1.000€), sono state allocate nelle rispettive specifiche voci "Spese di formazione" e "Comitato Tecnico". Tali costi saranno finanziati all'80%. - MIS.19.2.1.x (attuazione a Gestione diretta del progetto "IVE"): costi per consulenze specialistiche/collaborazioni stimate per il 2019 (18.300€, pari a 15.000+IVA). Tali costi saranno finanziati al 100% dal Programma, esclusa IVA che verrà finanziata dai Comuni del PSL sul cui territorio verrà fatta la promozione. - Mis.19.3.1 (Progetto di cooperazione "VENETO RURALE"): incarico esterno di supporto al RUP per le procedure di affidamento del servizio di produzione del docufilm di circa €2.500 da dividere tra i 5 GAL Partner (500€/GAL) ed un incarico per l'analisi di impatto di circa 1.500€ in 2 anni da dividere tra i 5 GAL Partner (€750/anno per GAL); uno o più incarichi per l'attuazione dell'intervento B) (mis.19.2.1.x nell'ambito della 19.3) di €90.000, di cui si stimano €18.300 (15.000+IVA) di competenza 2019 (finanziati al 100% dal Programma, esclusa IVA).
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze del PdA VEGAC 2014/2020	<p>La voce comprende i costi per le collaborazioni esterne e consulenze/affidamenti necessari per l'attuazione del PdA del VEGAC della programmazione 2014/2020. In particolare:</p> <ul style="list-style-type: none"> - GESTIONE DEL PdA: costi per consulenze specialistiche/collaborazioni previsti per la gestione del PdA (Coordinamento PdA: 24.000€, Valutatori-istruttori €6.000 (Pecchie, Prioli, Carbonera), Assistenza tecnica (AGRITECO, €5.695), incarico esterno per l'animazione €10.000, organizzazione e logistica e missioni studio stakeholders €10.000 e materiali promozionali del PdA (€1.500). Le consulenze previste dal PdA per la formazione (circa 1.000€), invece, sono state allocate nella rispettiva specifica voce "Spese di formazione". - PROGETTO DI COOPERAZIONE TARTATUR: costi esterni per l'attuazione del progetto TARTATUR: €47.500 di competenza 2019 - PROGETTO DI COOPERAZIONE PESCAITTURISMO: costi esterni per l'attuazione del secondo progetto di cooperazione ("Pesca ittiturismo"): €5.000 di competenza 2019 <p>Tali costi saranno tutti finanziati all'100%.</p>
Spese del personale	<p>La voce comprende le spese per l'attuale personale dipendente con CCNL Commercio e servizi, calcolato sulla base del costo effettivo e teorico 2018:</p> <ul style="list-style-type: none"> - a tempo indeterminato Full Time (Calasso, Gozzo, Bozza e Zanet), per totali €170.690; - a tempo determinato Full Time (Dal Monego per la Comunicazione del PSL CLLD LEADER e del PdA del FLAG) e Part Time (Valeri per la Gestione del FLAG, Ioppi per il supporto all'Ufficio Amministrazione), per totali €70.710; <p>Viene stanziato un ulteriore budget per il personale (€67.150), finalizzato a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - premi e passaggi di livello in relazione ai risultati 2018 e per l'eventuale estensione di orario per i 2 dipendenti Part Time; - assunzione di 2 nuovi addetti: a tempo det. Part Time per la Segreteria Conferenza dei Sindaci/IPA e a tempo det. Full Time per l'attuazione dei progetti di cooperazione - erogazione di borse di studio (8.000€)
TFR personale dipendente	<p>Si riporta la previsione del corrispondente accantonamento del TFR per il personale dipendente a Tempo Indeterminato (Bozza, Calasso, Gozzo, Zanet € 9.530) e Determinato (Dal Monego, Valeri e Ioppi € 4.060) e per i 2 ulteriori addetti, premi/avanzamenti di livello (€3.650).</p>
Spese di direzione	<p>Costi dell'incarico consulenziale direzionale (comprensivo di IVA e oneri). Il contratto è stato rinnovato per il periodo 2014/22.</p>
Spese di formazione	<p>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.</p>
Viaggi e trasferte	<p>La voce comprende i rimborsi spese per le missioni del personale, collaboratori, amministratori, direttore e</p>

	consulenti relative ai diversi progetti. Trasferite su specifici progetti o la realizzazione di seminari/incontri all'estero possono comportare variazioni nelle previsioni. La voce viene prevista in base ai costi di missione previsti per il 2019 nei Piani Finanziari dei progetti, ma potrà subire variazioni in base allo slittamento delle attività, alle destinazioni, alla maggiore/minore esigenza di viaggi per l'attuazione dei progetti.
Oneri comitato tecnico	Si prevede per il 2019 una stima di 3-4 incontri del Comitato tecnico scientifico (componenti Astolfo, De Pietro, Finotto F., Finotto V., Marchioro, Masè, Norido, Rapicavoli, Sommariva e Tabaro), coinvolgendo una media di 4 Componenti per un costo unitario di €200/cad, su temi finalizzati al supporto all'IPA e alla gestione del PSL CLLD LEADER.
Spese gestione IPA e progetti strategici	L'attività di assistenza tecnica all'IPA è stata coperta per 3 anni dalla LR 16/93, per 1 anno dalla Provincia di VE; dal 2011 al 2014 l'attività svolta da VeGAL è stata coperta, come stabilito nel TdC dell'IPA del 4.2.2015, con uno stanziamento fisso annuo (calcolato sulla base di 0,15 €/abitante dai Comuni) ed uno variabile (3% dei fondi ottenuti, ridotto al 2% per la parte di contributo >€500.000). Nel 2019 si prevede l'assegnazione di un incarico esterno da €30.000 per la definizione tecnica dei contenuti dei progetti e l'accompagnamento all'attività di fund raising, da finanziarsi da corrispondenti eventuali entrate per contributi da Enti/sponsorizzazioni.
Ufficio Stampa, pubblicità e pubblicazioni periodiche	Per la programmazione 2014/2020 è stata assunta una persona specificamente destinata alla Comunicazione del PSL CLLD LEADER e del PdA del VEGAC (costo allocato nella voce "Personale Interno")
Quote associative/partecipazioni	Quota annua di partecipazione al Biodistretto della produzione e della comunità del biologico della Venezia centro-orientale (Bio Venezia), costituito il 5.11.2016.
Accantonamento a "Fondo sviluppo progetti e investimenti"	Il fondo prevede uno stanziamento per lo sviluppo di progettualità strategiche e per l'effettuazione di investimenti mirati ed è stato parzialmente utilizzato nel 2015/2016 per la preparazione al periodo di programmazione 2014/20. Costituito a partire dal 2012 e alimentato fino al 2014, è stato nuovamente alimentato nel 2016 (+28.500€) e nel 2017 (+ 15.000€), giungendo ad una disponibilità attuale di €35.500 , importo tuttavia utilizzabile solo in caso di effettiva disponibilità delle risorse stanziata (e vincolate all'effettivo versamento da parte degli Enti beneficiari dei Contributi IPA assegnati nel 2016, della quota dovuta a VEGAL pari al 2-3% dei contributi stessi e non ancora interamente versati dal Comune di Portogruaro €25.000,00 e Città Metropolitana €19.200,00 e in parte dal Comune di Quarto d'Altino €1.123,62). Nel 2019, in vista dell'avvio della prossima programmazione 2021/27, si prevede di accantonare una somma di 15.000 € per la copertura delle relative spese di preparatorie.

ONERI AMMINISTRAZIONE

Oneri	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
rimborso per i membri del CdA	6.287,90	5.426,38	7.920	7.920	7.920
compensi al Revisore	4.500,01	4.500,01	4.500	4.500	4.500
consulenza contabile	6.588,00	6.640,70	6.600	6.600	6.655
consulenza del lavoro	2.880,18	4.060,16	3.300	4.150	4.150
cancelleria e stampati	846,00	887,44	2.000	2.000	2.000
rete informatica e sito web	2.574,84	3.564,03	3.370	3.385	4.788
abbonamenti editoriali, libri e riviste	474,73	208,49	600	600	600
spese generali e postali	1.264,75	1.723,76	2.000	2.000	2.000
oneri indeducibili	0,90	7,42	0	0	0
oneri finanziari	3.269,90	2.390,26	2.225	2.225	2.430
fidejussioni per anticipi su progetti	0,00	1.393,42	2.600	3.314	3.315
sopravvenienze passive	4.001,64	3.744,44	0	0	0
oneri non prevedibili	0,00	0	0	0	0
accantonamento rischi su crediti	10.000,00	10.000,00	0	0	0
Accantonamento a "Fondo oneri non	0	10.000,00	0	0	0

prevedibili"					
imposte e tasse	2.168,18	2.096,50	2.220	2.220	2.070
Irap e Ires	7.613,00	11.113,00	11.129	11.937	13.358
Totale oneri amministrazione	52.470,03	67.756,01	48.464	50.851	53.786

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 forfetari 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 Revisore	L'importo stanziato è quello deliberato dall'Assemblea del 13.7.2017 (Delibera n.4) che, oltre a nominare il Revisore unico, ne ha disposto il compenso annuo per il triennio 2017 – 2019 (e fino alla data di approvazione del bilancio consuntivo 2019).
Consulenza contabile	Si tratta dell'incarico annuale per la gestione amministrativa dell'Associazione (Studio Dal Moro Ce.da. Srl), sottoscritto nel 2016, prorogabile fino al 2022 alle medesime condizioni, fatta salva l'indicizzazione determinata annualmente dall'ISTAT (stimata nell'1%).
Consulenza del lavoro	La voce indica l'incarico di consulenza per la gestione delle paghe e stipendi per dipendenti e collaboratori (Studio Daneluzzi A.P.). Il contratto, sottoscritto nel 2016, è annuale ma può essere prorogato fino al 2022 alle medesime condizioni, fatta salva l'indicizzazione determinata annualmente dall'ISTAT che potrà comportare variazioni del costo. La previsione si basa sul costo previsto dal contratto in essere (€2.200/anno per 4 addetti Full T. e 2 Part.T) aumentato di 3 unità Part T. presenti nel 2018 e su un numero stimato di circa 20 lavoratori autonomi da dichiarare nel modello 770 a 13€/cad, oltre ad oneri ed IVA.

	Il costo potrà subire variazioni in base al numero delle assunzioni/licenziamenti (dipend/collab) ed al numero di lavoratori autonomi da dichiarare nel modello 770.
Cancelleria e stampati	Si tratta delle spese per le dotazioni operative dell'ufficio (cancelleria, carta, toner, fotocopie extra franchigia, ecc.), necessarie anche per l'attuazione dei progetti ed incarichi di segretariato.
Rete informatica e sito web	<p>La voce comprende:</p> <ul style="list-style-type: none"> - manutenzione rete informatica (Asis Srl – SCAD. 2022: per il 2019 €1.540/anno, inclusi eventuali materiali di consumo per il funzionamento della rete e rinnovo annuale delle licenze antivirus (€100); - servizio di assistenza tecnica e manutenzione del portale web del GAL (Q-WEB Srl - SCAD. 2022: €915/anno); - costo (Telecom) della rete dati FIBRA (€370/anno) e ADSL (€470/anno), rinnovo annuale della posta certificata (€7), Casella posta elettronica (10/bim*6bim=€60); - costo del dominio e hosting dell'AFP (Webfaction €86 + Serverplan €15) e domini VEGAL (QWeb €50); - costo annuale per il servizio di fatturazione elettronica (Aruba €31). <p>Non si prevede alcuna rivalutazione ISTAT negli anni successivi. La previsione è in linea con quella prevista per il 2018, salvo un leggero aumento per la previsione del servizio di fatturazione elettronica ed un lieve aumento del costo della casella di posta elettronica. Si prevede, inoltre, di stanziare €900 per dotarsi di un SISTEMA DI BACKUP dei dati, per il rispetto delle disposizioni del nuovo GDPR n.679/2016 e la previsione dell'attivazione di un SERVIZIO DI SERVER POSTA ELETTRONICA a pagamento (oggi gratuito con la Provincia di VE) di €244/anno per ottimizzare il servizio.</p>
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. La previsione si attesta su quelle degli anni precedenti.
Spese generali e postali	<p>La voce indica una previsione delle spese generali sulla base di una media degli anni precedenti (es. spese postali, occasionali, valori bollati, rappresentanza e ricevimento di delegazioni).</p> <p>La previsione si attesta su quelle degli anni precedenti.</p> <p>Il valore può aumentare se legato a specifiche iniziative.</p>
Oneri indeducibili	Tale voce, in genere, è interamente composta da ritenute su interessi attivi maturati nel conto corrente. Prudenzialmente, non si prevedono interessi attivi.
Oneri finanziari	<p>La voce comprende i costi per gli interessi passivi e per le commissioni bancarie motivata dal ritardato versamento delle quote associative da parte degli associati (di media con 6-7 mesi di ritardo) e dalla diversa tempistica tra spese sostenute dal GAL e le erogazioni dei contributi.</p> <p>VEGAL, da fine 2016, a seguito della chiusura del conto corrente dedicato ai fondi FEAMP in quanto non più necessario nella nuova Programmazione, dispone di un unico conto corrente.</p> <p>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 400*0,50) ammontano all'incirca a 630€/anno circa.</p> <p>Non si stima un'esposizione vista l'erogazione degli anticipi del PSL CLLD Leader e del PdA GAC-FEAMP attraverso il rilascio di fidejussione bancaria, di cui si riposta il costo nella voce seguente.</p>
Fidejussioni per anticipi su progetti	<p>La voce indica una stima del costo delle fidejussioni sugli anticipi richiesti alla BCC S.Biagio del Veneto Orientale per l'attuazione dei progetti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - per l'anticipo delle spese di 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) - per l'anticipo delle spese di 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). <p>Le fidejussioni saranno valide fino a svincolo da parte della Regione (indicativamente 2023).</p> <p>L'eventuale approvazione di progetti in cui il GAL è Lead Partner può comportare un aumento rispetto all'importo preventivato.</p>
Sopravvenienze passive	Non prevedibili
Oneri non prevedibili	Non prevedibili
Accantonamento a "Fondo rischi su crediti"	Il fondo attualmente dispone di € 29.040,00 . Non si prevedono ulteriori stanziamenti al fondo nel 2019, che eventualmente verranno effettuato a consuntivo.
Accantonamento a "Fondo oneri non"	Il fondo attualmente dispone di € 35.195,88 (25.195,88€ nel 2016 + accantonamento 10.000€ nel 2017). Non si prevedono ulteriori stanziamenti al fondo nel 2019, che eventualmente verranno effettuato a consuntivo.

prevedibili"	
Imposte e tasse	Viene riportata la previsione di spesa per le imposte dovute. Si tratta di tasse rifiuti (€1.850), l'imposta di registro del contratto di locazione (€100), il diritto annuale di iscrizione alla CCIAA (€20), diritti vari (es. camerali per visure antimafia per eventuali richieste di anticipi, utilizzo immagini: €100).
Irap e Ires	Riporta la previsione IRAP e l'IREs sul reddito.

ONERI GESTIONE SEDE E ATTREZZATURE

Oneri	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
canoni di locazione sede e locali	9.653,00	9.754,35	9.655	9.857	9.895
materiali di consumo e manutenzioni	4.365,67	6.190,90	8.402	9.829	16.865
noleggio attrezzature	3.924,06	3.132,96	3.134	3.134	3.134
utenze, assicurazioni e sicurezza	9.108,34	8.650,50	11.250	13.260	13.995
riscaldamento	4.815,00	4.195,94	4.800	4.200	5.000
spese telefoniche	3.331,91	2.820,70	3.300	3.660	3.660
pulizie locali	5.768,16	5.768,16	5.770	5.770	7.600
ammortamenti	5.251,97	6.129,81	4.990	6.592	11.820
Totale oneri gestione sede e attrezzature	46.218,11	46.643,32	51.301	56.302	71.969

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**.

Nel 2019 si prevede la **ridipintura della sede** e la relativa pulizia straordinaria.

Sono inoltre allocate le spese per gli **ammortamenti** di attrezzature in uso e previste e le utenze della sede. Nella voce "Ammortamenti" sono incluse anche le quote relative ai beni strumentali specificamente acquistati e destinati all'attuazione di alcuni progetti (es. imbarcazione per il trasporto di cicloturisti per l'attraversamento del tratto da Portobaseleghe al MAV o le briccole per la segnalazione fluviale lungo l'itinerario "Adriabike" del progetto INTERBIKE II).

Oneri	Note esplicative
Canoni di locazione sede e locali	La voce comprende il canone di locazione della sede di proprietà del Comune di Portogruaro, gestita dal GAL, inclusiva della prevista rivalutazione dell'indice ISTAT intorno a quella dell'anno 2018, pari all'1%, ridotto al 75%. 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. Il contratto è stato tacitamente rinnovato nel 2014 per 6 anni, fino al 31.5.2020. Può essere eventualmente risolto tramite disdetta scritta con racc.A/R almeno 6 mesi prima della scad. (cioè entro il 30.11.2019). Da valutare l'eventuale ridefinizione del canone di locazione con la proprietà dell'immobile.
Materiali di consumo e manutenzioni	La voce indica le seguenti tipologie di spese, IVA inclusa: - manutenzione impianto allarme (Security Max: €183/anno - SCAD.2022); - manutenzione ascensore (Alicron: €365/anno - SCAD.2022); - verifica periodica biennale Dpr 162/99 ascensore (in SCAD.2019, DA RINNOVARE: €85/anno); - manutenzione semestrale estintori (Nuova Arcosald: €232 per il 2018 - SCAD.2022); - manutenzione annua caldaia (€990/anno - SCAD.2022); - manutenzione ordinaria impianto antincendio (Friuli Antincendi: €850/anno - SCAD.2022); - manutenzione straordinaria dell'impianto antincendio (sono stimati €3.660) e dell'impianto termico (sono stimati €500 per sostituzione boiler); - manutenzione ordinaria area esterna (Favro: €1.500/anno - SCAD.2022);

	<p>- ridipintura interna sede (€7.000);</p> <p>- spese varie per funzionamento uffici (riparazioni/piccoli acquisti, materiali di pulizia e di consumo: €1.500/anno) Alcuni contratti sono annuali ma possono essere prorogati fino al 2022 alle medesime condizioni, fatta salva l'indicizzazione determinata annualmente dall'ISTAT che potrà comportare variazioni del costo.</p> <p>La maggior spesa rispetto al previsionale 2018 (che rispetto al consuntivo 2017 include la previsione della manutenzione straordinaria dell'impianto antincendio, slittata dal 2018 al 2019) è dovuta alla previsione della ridipintura interna della sede (€7.000 circa).</p> <p>Tali spese verranno in parte addebitate, in base agli spazi occupati, agli Enti che condividono la sede.</p>
Noleggio attrezzature	<p>La voce comprende i noleggi delle attrezzature d'ufficio (vista l'obsolescenza dell'attrezzatura informatica e meccanica e la possibilità di rendicontare le relative spese di noleggio nei diversi progetti per competenza, si ricorre al noleggio, anziché all'acquisto della stessa).</p> <p>Nel dettaglio, i contratti di noleggio in essere sono:</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 della segreteria, inclusa la manutenzione (L'ufficio) rinnovato fino al 2019: €952/anno.
Utenze, assicurazioni e sicurezza	<p>La voce indica la previsione per le "UTENZE":</p> <ul style="list-style-type: none"> - acqua €300/anno (Livenza Tagliamento Acque Spa); - energia elettrica €6.500/anno. La previsione è stata stimata sui consumi effettivi e previsionali 2018, aumentati del 15%. AMGA è stato il fornitore per il periodo 2017-2018. Per il 2019 si dovrà procedere ad una nuova selezione del fornitore. <p>Per la "SICUREZZA":</p> <ul style="list-style-type: none"> - oneri per la sicurezza sul lavoro L.626/94 (Tecno-I): incarico RSPP €635 e corsi sulla sicurezza €300 (l'incarico è stato rinnovato nel 2016 fino al 2022; nel 2019 sono previsti gli aggiornamenti di 1 corso primo soccorso per €68+IVA ed 1 corso di aggiornamento formazione generale + specifica per 4 dipendenti a T.ind per €168+IVA; - visite mediche per nuovo personale dipendente (loppi + un nuovo addetto) € 210. <p>Per le "ASSICURAZIONI":</p> <ul style="list-style-type: none"> - assicurazioni sul fabbricato RC-incendio e apparecchiature elettroniche €1.700: Cattolica Assicurazione (nel 2018 si è proceduto a nuova selezione, con scadenza 2023). - assicurazione RC Amministratori/RUP: €4.350/anno (Compagnia assicurativa in fase di selezione) <p>La previsione è stata effettuata sulla base dei consumi effettivi da gen. a set.2018 e prev ott-dic 2018.</p> <p>La previsione di una maggior spesa rispetto al consuntivo 2017 dipende dalla previsione di una nuova assicurazione RC Amministratori/RUP, non ancora attivata.</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 (esclusa la manutenzione dell'impianto di riscaldamento/raffreddamento che trova allocazione nella voce "manutenzioni").</p> <p>La previsione è stata stimata sui consumi effettivi e previsionali 2018, aumentati del 15%. AMGA è stato il fornitore per il periodo 2017-2018. Per il 2019 si dovrà procedere ad una nuova selezione del fornitore.</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.</p> <p>I costi di ADSL/FIBRA e casella di posta elettronica (contratto Telecom) sono allocati nella voce relativa alle "spese rete internet".</p> <p>La previsione è stata effettuata sulla base dei consumi effettivi e previsionali 2017-2018.</p> <p>La previsione include la possibile sottoscrizione di un contatto telefonico, con eventuale noleggio incluso, per uno smartphone aziendale da poter utilizzare per comunicazioni ai soci e stakeholders tramite i maggiori social (wapp, fb, twitter, ecc) e via sms, oltre che in caso linee telefoniche fisse momentaneamente fuori uso (previsti €360/anno).</p>
Pulizie locali	<p>Spese ordinarie per pulizia sede (A.S. Società uni personale Srl): 1 completa settimanale ed 1 parziale infrasettimanale (€5.770). Si prevede, inoltre, una pulizia straordinaria dopo la dipintura della sede (€1.830)</p> <p>Tali spese verranno in parte addebitate agli Enti che condividono la sede, in base agli spazi occupati.</p> <p>Il contratto, sottoscritto nel 2016, è annuale ma può essere prorogato fino al 2022 alle medesime condizioni, fatta salva l'indicizzazione determinata annualmente dall'ISTAT.</p>
Ammortamenti	<p>Sono riportati gli ammortamenti per l'attrezzatura d'ufficio (informatica e arredamento) acquisita negli anni precedenti fino al 2017 (€5.430), nel 2018 (€6.240 per imbarcazione e bricole - progetto INTER BIKE II) e la previsione dell'acquisto di attrezzatura e dotazioni varie per la sede (stimati €2.000 di acquisti, di cui €150 quale quota di ammortamento per il 2019).</p>

Proventi 2019

PROVENTI DA GESTIONE PROGETTI

Proventi	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Proventi gestione progetti	93.854,62	238.034,24	184.420	222.521	534.763
Proventi gestione IPA	98.022,90	35.679,90	35.680	35.680	65.680
Proventi gestione Asse 4 PSR 2007/13	472,42	440,40	0	0	0
Proventi gestione PSL 2014/20 - PSR Mis 19	117.905,34	104.753,79	133.400	174.960	174.957
Compartecipazione EE.LL. gestione PSL - PSR 2007/13 e 2014/20	86.000,00	86.000,00	86.000	86.000	86.000
Proventi gestione progetto PdA VEGAC – FONDI FEP 2007/13	129,81	129,81	0	0	65
Proventi gestione progetto PdA VEGAC – FONDI FEP 2014/20	39.945,55	128.965,57	130.981	158.900	202.200
Compartecipazione PdA VEGAC – FONDI FEP 2007/13 e 2014/20	0	0	0	0	0
Utilizzo "Fondo sviluppo progetti e investimenti"	3.550,00	8.000,00	0	0	15.000
Utilizzo "Fondo Oneri non prevedibili"	0	0	0	0	0
Totale proventi gestione progetti	439.880,64	602.003,71	570.481	678.061	1.078.665

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 2019, per il 18° 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>Per la gestione commerciale:</p> <ul style="list-style-type: none"> - AFP: incarico €11.000 IVA inclusa: €10.008 al netto del 50% di IVA. <p>Per la gestione istituzionale:</p> <ul style="list-style-type: none"> - SLOWTOURISM: rimborso spese concessione idraulica (€224/anno) e R.C. pontile (€250/anno); - SEGRETERIA CONFERENZA SINDACI LR16/93: incarico rapportato alle quote assegnate nel 2017 (1.500 x 20 Comuni, pari ad €30.000) al netto della parte delle stesse destinata alla refusione delle spese della sede ed allocata nella voce "Refusione spese" €8.515 circa nel 2018), per un importo allocato nella presente voce progetti di €21.485 nel 2019; - Interreg ITA-SLO - INTERBIKE: €105.878 di competenza 2019 (su 206.138 di budget del progetto con durata 25/09/2017-25/3/2019); - Interreg ITA-SLO - WALKofPEACE: €264.165 di competenza 2019 (su 550.000 di budget del progetto con durata NOV/2018-30/9/2021); - Interreg ITA-SLO - PRIMIS: €64.328 di competenza 2019 (su 142.350 di budget del progetto con durata 1/1/2019-31/12/2021); - Interreg ITA-HR - SEFAIR: €38.345 di competenza 2019 (su 98.000 di budget del progetto con durata 1/1/2019-28/2/2021); - ALTRI PROGETTI: contributi e ricavi provenienti da servizi specifici forniti ai singoli associati/terzi su loro commessa: €30.080 circa nel 2019.
Proventi gestione IPA	Il Tavolo di Concertazione dell'IPA del 4.2.2015 ha approvato un Regolamento dell'IPA che prevede a carico dei 22 Comuni dell'ambito dell'IPA un contributo fisso pari a 0,15 €/abitante, calcolato sul dato ISTAT dei

	<p>cittadini residenti all'1.1.2014 (quota fissa pari a €35.679,90/anno), da versare alla struttura di gestione e segreteria tecnica (VeGAL).</p> <p>Oltre alle suddette quote ordinarie già previste dal Regolamento, si prevedono ulteriori entrate per €30.000 derivanti da Sponsor/Enti, a copertura dell'eventuale incarico esterno che si prevede di affidare esposto tra i costi nella voce "Spese per la gestione dei progetti: collaborazioni e consulenze per la gestione IPA e progetti strategici".</p> <p>Nel 2017 la Cabina di regia dell'IPA aveva avviato un percorso di verifica sulla quota percentuale prevista dal medesimo Regolamento dell'IPA, a carico dei soggetti destinatari di finanziamento, percorso non conclusosi nella seduta del TdC del 20.12.2017: in via prudenziale non è stata quindi stimata una quota variabile (pari al 3% del contributo ottenuto ≤500.000€ (ridotto al 2% per la parte di contributo >500.000€).</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	<p>Si tratta del contributo di competenza 2019 previsto per l'attuazione del PSL 2014/20:</p> <ul style="list-style-type: none"> - contributo di € 140.497 per l'attuazione della GESTIONE DEL PSL (Mis.19.4.1), pari all'80% delle spese previste di €175.622; - contributo di € 18.300 (su un progetto da 100.000€) per l'attuazione del Progetto a Gestione Diretta "IVE" (Mis.19.2.1x - ex 7.5.1), pari al 100% delle spese previste per il 2019, al netto dell'IVA che verrà finanziata dai Comuni del PSL del cui territorio verrà fatta la promozione; - contributo per l'attuazione del Progetto di COOPERAZIONE "Veneto rurale" (Mis.19.3.1) di €16.160, di cui € 1.160, pari al 100% delle spese previste per il coordinamento ed € 15.000, pari al 100% delle spese previste per l'attuazione dell'intervento B) mis.19.2.1x (ex 7.5.1), al netto dell'IVA che resta a carico di VEGAL. <p>Nel corso del 2019 potranno essere applicate le penalità previste dall'art.4 delle convenzioni sottoscritte tra VeGAL ed i Comuni dell'ATD.</p>
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 2000/06 e 2007/13, per la programmazione 2014/20, l'obbligatorio cofinanziamento viene rapportato al numero di abitanti degli EE.LL., tra i 16 Comuni ambito del PSL 2014/20: € 1.000 (Comuni < 5.000 ab.); € 3.000 (Comuni > 5.000 ab.); € 8.000 (Comuni >10.000 ab.); € 13.000 (Comuni >20.000 ab.).
Proventi gestione progetto PdA VEGAC – FONDI FEP 2007/13	Attività conclusa nel 2015 con la chiusura del PDA 2007/13. Viene riscontata la quota dei contributi incassati a fronte degli acquisti di beni ammortizzabili rendicontati nella precedente programmazione del PdA ed ammortizzati negli anni successivi.
Proventi gestione progetto PdA VEGAC – FONDI FEP 2014/20	Si tratta del contributo previsto per l'attuazione della programmazione del PdA del FEAMP 2014/20 (pari all'100% della spesa prevista per il 2019), per la Gestione del PdA (€136.700), per il progetto di cooperazione TARTATUR (€55.500) e per l'avvio del 2° progetto di cooperazione sulla PESCA ITTITURISMO (€ 10.000)
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) non sono state previste le quote a carico degli enti costituenti stimate nel previsionale 2016.
Utilizzo Fondo sviluppo progettualità e investimenti	<p>Dotazione attuale del Fondo: <u>35.500€</u> (28.500€ nel 2016 - utilizzo 8.000€ + accantonamento 15.000€ nel 2017).</p> <p>Il fondo è costituito dagli stanziamenti per lo sviluppo di progettualità strategiche e per l'effettuazione di investimenti mirati ed è stato parzialmente utilizzato nel 2015/2016 per la preparazione al periodo di programmazione 2014/20. La disponibilità attuale di €35.500 è tuttavia utilizzabile solo in caso di effettiva disponibilità delle risorse stanziati (e vincolate all'effettivo versamento da parte degli Enti beneficiari dei Contributi IPA assegnati nel 2016, della quota dovuta a VEGAL pari al 2-3% dei contributi stessi e non ancora interamente versati dal Comune di Portogruaro <u>€25.000,00</u> e Città Metropolitana <u>€19.200,00</u> e in parte dal Comune di Quarto d'Altino <u>€1.123,62</u>).</p> <p>Nel 2019, in vista dell'avvio della prossima programmazione 2021/27, si prevede di utilizzare una somma di 15.000 € per la copertura delle relative spese di preparatorie.</p>
Utilizzo Fondo Oneri non prevedibili	Dotazione attuale del Fondo: <u>35.195,88€</u> (25.195,88€ nel 2016 + accantonamento 10.000€ nel 2017). Il Fondo 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 stanziati negli anni di competenza. Per il 2019 non se ne prevede l'utilizzo.

PROVENTI DA QUOTE ASSOCIATIVE

Proventi	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Quote associative ordinarie	72.000	70.500,00	72.500	72.500	72.500
Totale proventi quote sociali	72.000	70.500,00	72.500	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 2019 si prevede di mantenere, per il 18° anno consecutivo, 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 44 Associati, ha avuto un notevole trend di sviluppo, diminuendo negli ultimi anni per poi stabilizzarsi: 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:</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, Associaz. Dimensione Cultura, Associaz. Legambiente Veneto) - 3 (ASI, Rete Scuole e BIM) nel 2016.</p> <p>Nel 2018 si prevedono entrate pari a: 34 soci x 2.000€ + 10 soci x 250€.</p> <p>Si prevede inoltre l'ingresso di 1 socio/anno (ad es. il Comune di Fossalta di Piave, la Città metropolitana di VE, la CCIAA di VE o il Comune di Cessalto che ha manifestato interesse e per il quale si attendono indicazioni dall'Assemblea) per €2.000/anno.</p>

Per il 2019 le quote associative inserite a bilancio, approvate con Deliberazione del CdA di VeGAL n.76 del 9.11.2018 novembre 2019, ammontano a:

Associato	Quota standard	Quota integrativa Progr. 2014/20 (Periodo 2016- 2022)	Quota totale Anno 2019	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 2019 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 2016	Consuntivo 2017	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Refusione spese sede	15.377,59	13.966,90	13.150	19.120	22.595
Altri proventi	930,20	2.698,69	0	0	0
Interessi attivi	7,82	30,35	0	0	0
Sopravvenienze attive	4.191,65	1.498,34	0	0	0
Totale altri proventi	20.507,26	18.194,28	13.150	19.120	22.595

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, anche per il 2019, 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 esplicitiva
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%). 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 €3.750; - INFORMEST, circa €3.240; - Conferenza dei Sindaci, circa €8.515; 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 per attività di promozione e servizi di consulenza alle imprese sulle opportunità di internazionalizzazione (tot €1.110 al netto del 50% dell'IVA), 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, istituti e dell'istituto di credito BCC San Biagio del Veneto Orientale, a fronte di specifiche iniziative. Le sponsorizzazioni/contributi verranno eventualmente contabilizzate a consuntivo.
Interessi attivi	Considerati i tassi offerti, non si prevedono interessi attivi.
Sopravvenienze attive	Non prevedibili

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE UNICO DEI CONTI

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE UNICO SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2019

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

ricevuti:

- lo schema del bilancio di previsione 2019;
- la nota esplicativa sul bilancio previsionale 2019;
- i budget/piani finanziari riguardanti le principali progettualità;
- i provvedimenti di assegnazione delle principali contribuzioni acquisite dall'Ente.

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 9 novembre 2018 ed ha rilevato preliminarmente che le poste previsionali del bilancio 2019 distinte in oneri e proventi si possono così sintetizzare:

Oneri	
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Oneri gestione progetti	1.048.005,00
Oneri amministrazione	53.786,00
Oneri gestione sede ed attrezzature	71.969,00
Totale oneri	1.173.760,00
Proventi	
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Proventi gestione progetti	1.078.665,00
Proventi quote sociali	72.500,00
Altri proventi	22.595,00
Totale proventi	1.173.760,00

Successivamente lo scrivente Revisore Unico ha provveduto ad esaminare le singole appostazioni di costo e di ricavo. Da detto esame si è rilevato un sensibile incremento dei livelli complessivamente attesi di attività, ciò in conseguenza della naturale maturazione del corrente ciclo di programmazione pluriennale 2014-2020. In questo senso il bilancio previsionale in esame prosegue il trend di crescita già evidenziato nel previsionale dell'anno 2018 ma con tasso maggiore (+ 52,50%). L'incremento rispetto ai livelli medi del consuntivo dell'anno 2017 è allo stesso modo significativo sostanziandosi, in termini assoluti in maggiori proventi per euro 483.062,02. Detto risultato è ascrivibile in massima parte alla voce principale di ricavo, di natura essenzialmente variabile, "proventi da gestione progetti". Al contrario, le componenti di ricavo di natura eminentemente fissa sono rimaste stabili rispetto ai precedenti dati di bilancio. Per quanto attiene le relative componenti di costo, si rileva, a livello aggregato, un corrispondente andamento delle componenti sia variabili (in aumento) sia fisse (sostanzialmente costanti). Nel complesso, pertanto, gli oneri in preventivo trovano copertura nello stanziamento di ricavi per pari importo.

Procedendo con approccio dall'aggregato al particolare, la disamina dei budget e piani finanziari dei progetti più significativi in termini di risorse allocate dall'Ente, evidenzia come puntuale copertura tra oneri e proventi sia presente anche nella previsione e programmazione di dettaglio adottata.

Si rileva, inoltre, che la componente principale di ricavo "proventi da gestione progetti" risulta espressa nel bilancio di previsione 2019 sulla base di risorse e finanziamenti già approvati e/o stanziati a favore dell'Ente oppure, per quanto attiene i proventi derivanti da gestione segretariati sulla base del trend degli incarichi degli ultimi anni.

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:

- come già accennato, l'incremento dei livelli di operatività dell'Ente previsto per l'anno 2019 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 2018, pari a euro

400.604,00 corrispondono maggiori “oneri per progetti” per euro 385.477,00. 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 con impatto limitato 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.

In proposito il 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 desume che i proventi da “quote sociali” coprono il 57,65% dei predetti costi dall’importo complessivo previsto pari a euro 125.755,00, dato in riduzione rispetto alla previsione dell’anno 2018 (copertura pari al 67,66%).

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

- continuo e puntuale monitoraggio degli scostamenti tra dati previsionali e dati effettivi rispetto alle varie progettualità in gestione, considerata anche la numerosità dei progetti avviati e in sviluppo. Un tanto al fine di poter intraprendere per tempo le eventuali azioni correttive che si rendessero necessarie;
- 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.

Ciò precisato, lo scrivente Revisore Unico esprime **parere favorevole** all’approvazione della proposta di bilancio di previsione per l’esercizio 2019.

Portogruaro, li 19.11.2018

Il Revisore Unico
F.to Laretta Pol Bodetto