

Gruppo di Azione Locale Venezia Orientale
Assemblea degli Associati

Oggi **giovedì 27 aprile 2017** alle ore 16,00 presso la sede di Via Cimetta, n. 1 a Portogruaro, si è tenuta, in seconda convocazione, la seduta dell'Assemblea degli Associati con il seguente ordine del giorno:

1. approvazione verbale seduta precedente (2 dicembre 2016);
2. esame ed approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2016 e relazione del Consiglio di Amministrazione;
3. nomina del Consiglio di Amministrazione per il triennio 2017-2019;
4. nomina del Presidente dell'Associazione per il triennio 2017-2019;
5. nomina del Revisore Legale Unico dei Conti per il triennio 2017-2019;
6. varie ed eventuali.

Sono presenti gli Associati;

1. Sidran Natale (Comune di Fossalta di Portogruaro);
2. Cappelletto Matteo (Comune di San Stino di Livenza);
3. Mayer Pierpaola (Dimensione Cultura);
4. Battistella Roberto (delegato del Comune di San Donà di Piave)
5. Pegoraro Andrea (delegato del Consorzio di Bonifica Veneto Or.);
6. Giraldo Iacopo (Coldiretti Venezia);
7. De Carlo Andrea (Vicesindaco del Comune di Annone Veneto);
8. Arduini Annalisa (delegato del Comune di San Michele al T.);
9. Quaggio Paolo (CIA Venezia);
10. Musola Stefano (delegato di Confartigianato Portogruaro);
11. Crosera Mirco (delegato di Confcommercio Venezia);
12. Morsanuto Angelo (delegato del Comune di Portogruaro);
13. Bonato Dino (delegato del Comune di Cavallino Treporti);
14. Geretto Giannino (Comune di Torre di Mosto);
15. Menazza Franco (delegato del Comune di Jesolo);
16. Zecchin Giancarlo (delegato di CNA Venezia);
17. Dal Cin Roberto (delegato del Comune di Quarto d'Altino);
18. Berton Anna (CIPAT Veneto);
19. Pierobon Elisa (delegato del Comune di Musile di P.);
20. Odorico Claudio (Comune di Concordia Sagittaria)
21. Teso Graziano (Vicesindaco del Comune di Eraclea)

Sono inoltre presenti;

- Cancellier Angelo (Presidente VeGAL);
- Pancino Loris (Vicepresidente VeGAL);
- Bergamo Matteo (Consigliere VeGAL);
- Pegoraro Giancarlo (Direttore VeGAL);
- Pol Bodetto Lauretta (Revisore Unico dei Conti di VeGAL);
- Bozza Adriana (Ufficio Amministrazione VeGAL);
- Monica Milan (Studio Dal Moro).

Sono infine presenti i seguenti Soci non in regola con il versamento delle quote associative;

- Menazza Franco (Agri Venezia);
- Falcomer Gianluca (Comune di Cinto Caomaggiore).

Il Presidente Cancellier constatata e fatta constatare la regolarità della seduta in seconda convocazione e delle deleghe degli Associati presenti, dà avvio ai lavori dell'Assemblea alle ore 16,10.

Il Presidente passa alla trattazione del **secondo punto all'ordine del giorno**, relativo all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2016.

Constatata l'assenza di richieste di chiarimenti da parte degli associati, il Presidente pone in approvazione il bilancio consuntivo 2016, sul quale l'Assemblea così si esprime.

Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 27.4.2017

OGGETTO: Approvazione del Bilancio consuntivo dell'esercizio 2016

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

dell'Associazione Gruppo di Azione Locale Venezia Orientale:

- visto la proposta di bilancio consuntivo per l'esercizio 2016 predisposta dal Consiglio di Amministrazione;
- udita la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'Associazione;
- udita la relazione del Revisore Legale Unico dei Conti;
- effettuate le debite valutazione e verifiche;
- visto l'articolo 9 dello Statuto associativo;

DELIBERA

- di approvare, ai sensi dell'art. 9 dello Statuto associativo, il bilancio consuntivo dell'Associazione GAL Venezia Orientale al 31 dicembre 2016, così come presentato dal Consiglio di Amministrazione, come da allegato A alla presente deliberazione di cui ne fa parte integrante, ivi compreso il rimborso forfettario ed il rimborso analitico chilometrico per i membri del CdA, con le modifiche introdotte ai sensi dell'art.6 - D.L. n.78 del 31/5/2010.

Il provvedimento sottoposto a votazione, viene approvato con voti palesi e all'unanimità.

II DIRETTORE

Giancarlo Pegoraro



II PRESIDENTE

Angelo Cancellier



RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Signori Associati e Autorità

Con questa relazione è nostra intenzione fare sintesi dell'attività svolta nel 2016 e nel primo trimestre 2017, proiettandola nel contesto del periodo di programmazione 2014/20 in corso di attuazione e più in generale di quanto svolto dal nostro Consiglio di Amministrazione, che oggi termina il proprio mandato triennale 2014/16.

Questo triennio ha rappresentato, lo possiamo dire, una svolta importante nell'attività associativa.

Innanzitutto nel 2015 è stata conclusa la **programmazione 2007/13** (anche se siamo ancora in attesa di alcuni saldi dei contributi comunitari): una programmazione che era stata definita ancora a partire dal 2004/06, un momento che ci sembra ora lontanissimo per il diverso contesto socioeconomico. Possiamo dire di aver ben concluso tale periodo sul territorio, attraendo notevoli risorse per gli associati e generando molte opportunità.

Al termine di questo periodo, nel prepararsi al periodo di **programmazione 2014/20** (principale obiettivo del mandato del nostro direttivo 2014/16), tutti, unanimemente, sentimmo l'esigenza di tentare una svolta. Abbiamo puntato su **giovani e imprese**, con una netta virata verso quest'ultime come principale target indiretto anche per i giovani. Questa forza motrice verso le imprese l'abbiamo poi ritrovata in tutte le attività che abbiamo sviluppato in quest'ultimo triennio. Le risorse dei Piani di sviluppo locale (in linea con gli obiettivi di Europa 2020) erano per la prima volta non orientate solo al recupero del patrimonio pubblico e alla qualità della vita, ma guardano ora con una nuova attenzione alle imprese. Allo stesso modo pubblico e privato hanno iniziato una nuova collaborazione nell'Intesa Programmatica d'Area. Insomma abbiamo dato il via ad un nuovo processo, che ora dovrà naturalmente consolidarsi, per generare quelle ricadute attese.

Questo nuovo processo ha interessato anche i Comuni, principale protagonista della nostra vita associativa, con il quale si è avviata un'attività di pre-progettazione orientata a stimolare una **maggiore strategicità degli interventi**: non più micro-singoli interventi, ma interventi su una scala più ampia. Un cambiamento peraltro necessario anche al mondo dell'impresa, che deve passare da un'ottica di interesse puntuale-aziendale, a progetti di rete.

In questo contesto si colloca un **2016** in cui possiamo registrare molti importanti avvenimenti.

L'approvazione del **Piano di sviluppo locale Leader**, nel quadro del FEASR 2014/20. E' già stato pubblicato un primo bando (misura 3.2.1), due sono in fase di pubblicazione (misure 4.1.1 e 6.4.1), altri due - quelli che riguardano i Comuni (misure 7.5.1 e 7.6.1) saranno pubblicati entro maggio 2017. Tutti gli altri seguiranno nel 2017, appena la Regione avrà messo a punto le procedure per alcune misure (misure 1.2.1, 16.4.1 e 16.5.1). Un risultato importante, perché definitivamente orienta il territorio su due traiettorie di sviluppo: gli **itinerari** e i **prodotti alimentari di qualità**. Una sfida che guarda sì a 16 su 22 Comuni, ma che è impostata per estendersi anche agli altri 6 Comuni, ambito dell'ex PIAR 2007/13 non riconfermato dalla Regione Veneto.

Altro dato molto importante, sempre relativo ad attività di pianificazione e di risorse attratte, è l'approvazione del **Piano di Azione nel quadro del FEAMP 2014/20**. La convenzione con la Regione Veneto è stata da poco approvata e a maggio 2017 partiranno le attività di definizione dei primi bandi per la selezione delle operazioni. Anche in questo caso si tratta di un risultato importante, sia per permettere il sostegno all'**attività di pesca**, sia per agevolare i processi di **pesca-ittiturismo** non ancora decollati per la mancanza di un quadro legislativo e programmatico definito, che per rafforzare le relazioni all'interno del **Compartimento marittimo di Venezia**. E' stato inoltre confermato il ruolo di VeGAL come capofila del GAC, segno di un riconosciuto positivo lavoro svolto col precedente FEP 2007/13.

Altro importante risultato ottenuto nel 2016 è stato il completamento di un lungo processo di concertazione territoriale che ha portato all'**approvazione del nuovo DpA** - Documento programmatico d'area. Si tratta di uno strumento di fondamentale rilevanza, sia per le relazioni pubblico-privato che potrà innescare, sia perché costituisce quel luogo di progettazione strategica che necessita al territorio, guidato da una "Cabina di regia" istituita ad hoc. La mole di attività di consultazione e formazione è stata importante ed ora, conclusa la fase di reimpostazione delle progettualità raccolte, l'attività di progettazione vera e propria può definitivamente ripartire, con il supporto degli enti proponenti i progetti strategici.

L'importanza del lavoro svolto con il DpA non è rilevante solo in sé a livello territoriale, ma anche in rapporto al più ampio **contesto metropolitano**. Il 2016 ha segnato infatti non solo la nascita del nuovo ente metropolitano, ma anche il riconoscimento nello statuto dell'ente della zona omogenea del Veneto orientale. Al di là di tale riconoscimento formale nel 2016, attività che si concluderà a giugno 2017, è in corso la redazione del **contributo per il piano strategico metropolitano** che la nostra zona omogenea potrà esprimere.

Parallelamente sono state portate avanti tutta una serie di **altre progettualità** (nei bandi **Adrion e Italia-Slovenia**) e di attività preparatorio (in vista dei bandi **Italia-Croazia**), avendo attenzione a favorire l'inserimento di enti del nostro territorio nei costituendi partenariati.

Cogliendo l'occasione della relazione sul bilancio 2016 della nostra associazione, naturalmente ci preme sottolineare anche l'importanza dell'attività interna svolta dall'ente, finalizzata da un lato a **rafforzare la struttura**, dall'altra a **comunicare le attività svolte** e a **mettere in luce la qualità dell'attività** di supporto alla pianificazione e alla progettazione.

Nel 2015 oltre all'importante iniziativa "**Paesaggio ritrovato**" è stata reimpostata la nostra **comunicazione sul web** e, dal 2017, è stata programmata una **nuova strategia comunicativa** dell'ente. Dal 2017 **VeGAL co-presiede il coordinamento dei GAL veneti** e, sempre nel 2017, ha organizzato il **terzo evento nazionale per i GAC italiani**. Prosegue la nostra **collaborazione con Università e ITS**, che porta a stage/tirocini. Prosegue la nostra attività di supporto e **assistenza tecnica (AFP, Conferenza Sindaci, Conferenza Sanità)**. La struttura si è dotata di uno **staff ampliato**, che ora sta specializzando e per il quale è stato programmato il rinnovo dell'attrezzatura informatica.

Con queste scelte, condivise annualmente con gli Associati e nei vari momenti della vita associativa, è stato impostato il bilancio 2016 che ora sottoponiamo all'Assemblea.

Dall'analisi del consuntivo 2016 possiamo innanzitutto rilevare l'elevata rispondenza delle poste preventivate rispetto alle effettive spese sostenute, segno da un lato dell'attenta fase preventiva, dall'altro di un ragionato utilizzo delle risorse.

Relativamente ai **proventi** segnaliamo che la gestione dei progetti in realtà risponde alle stime preventivate, considerato che l'attuazione dei progetti 2016 della LR 16/93 è stata avviata da VeGAL, per tre dei quattro progetti predisposti, solo ad avvio 2017 (peraltro tuttora in pendenza dell'affidamento degli incarichi dai rispettivi Comuni capofila). Tale sfasamento temporale dovrebbe venir meno nel 2017, considerato che l'attuazione della LR 16/93 (pur in fase di aggiornamento) dovrà esplicarsi all'interno dell'annualità di riferimento.

Il positivo lavoro svolto, alcuni risparmi ottenuti dalla gestione e l'effettuazione di attività aggiuntive con le risorse interne, hanno permesso di determinare un risultato assolutamente positivo per il 2016. Tuttavia, il determinarsi di alcune posizioni di incertezza nei tempi dei pagamenti (delle quote associative, come dell'effettivo versamento delle risorse previste per alcune attività), ha portato il CdA a due scelte. Da un lato ad aumentare prudenzialmente (con uno stanziamento di 10.000€) la dotazione del "Fondo accantonamento rischi su crediti" (già attualmente dotato di 9.040€), dall'altro ad accantonare 28.500€ al "Fondo sviluppo progetti e investimenti", da destinare allo sviluppo di progetti per l'accesso ai Fondi 2014/20, Fondo che potrà esplicitare la sua efficacia in relazione al progressivo versamento dei contributi % sui fondi IPA ottenuti con il DpA 2007/13.

Un risultato, dunque, assolutamente positivo e convincente, ma che allo stesso tempo ci richiama tutti al rispetto degli impegni assunti, condizione essenziale per regolare un corretto dispiegarsi della vita associativa, anche in considerazione del fatto che non solo le quote associative sono stabili nel loro ammontare dal 2002 (ossia da 15 anni), ma che addirittura sono state azzerate le quote in campo ai membri del GAC, pur previste in sede previsionale, ma naturalmente auspicando l'adesione a VeGAL degli Enti che ve ne fanno parte, considerati i rilevanti vantaggi che gli stessi otterranno.

Certi di lasciare al nuovo direttivo che subentrerà un importante patrimonio progettuale e relazionale, vogliamo ringraziare gli associati, la struttura tecnica, il Revisore e più in generale tutti coloro che, in ambito IPA e GAC e nei vari progetti, hanno fornito il loro apporto tecnico e conoscitivo.

Il Presidente – F.to *Angelo Cancellier*

Il Vicepresidente - F.to *Loris Pancino*

I Consiglieri di Amministrazione - F.to *Matteo Bergamo e Stefano Stefanetto*

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2016

GRUPPO DI AZIONE LOCALE VENEZIA ORIENTALE

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

Fondo di Dotazione €. 49,579,68. #

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

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016

PARTE PRIMA: STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA':

Immobilizzazioni Immateriali:

Costi di impianto e ampliamento	€.	1.177,00		
Licenza software	€.	261,54		
Altri costi ad utilizzazione pluriennale	€.	<u>7.027,20</u>	€.	8.465,74

Immobilizzazioni Materiali:

Mobilio ed arredamento	€.	22.150,42		
Impianti interni comunicazione	€.	187,27		
Impianti riscaldam. e condizionamento	€.	1.850,00		
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	€.	26.277,48		
Attrezzatura varia e minuta	€.	1.994,38		
Beni strum.li inferiori a €. 516,46	€.	<u>2.189,19</u>	€.	54.648,74

Attività liquide:

Cassa Gal	€.	<u>356,24</u>	€.	356,24
-----------	----	---------------	----	--------

Crediti:

Crediti v/clienti	€.	20.472,94
Crediti vs Regione SIGMA 2	€.	18.030,55
Crediti vs Regione STUDY CIRCLES	€.	18.627,32
Crediti vs Regione SLOWTOURISM	€.	10.088,03
Crediti vs Regione GAC	€.	39.568,99
Crediti vs Regione LR 16 segreteria	€.	20.000,00
Crediti vs Regione PSL 2014-2020	€.	153.699,42
Crediti vs Regione IPA	€.	80.556,00
Crediti per EXPO 2015	€.	7.700,00
Crediti per LAGs4EU	€.	5.232,83
Crediti per contributi "Parchi e giardini"	€.	1.500,00
Crediti diversi	€.	15.051,96
Crediti v/Associato Comune Cinto		
Caomaggiore quota contribuzione 2002	€.	1.540,00
Crediti v/Associato POLINS		
quota contribuzione 2016	€.	250,00
Crediti v/Associato Cons.Insieme		
quota contribuzione 2016	€.	250,00
Crediti v/Associato IAL Veneto		
quota contribuzione 2008 e 2009	€.	500,00
Crediti v/Associato COPAGRI		
quota contribuzione 2014 e 2015	€.	4.000,00
Crediti v/Associato Rete interdis. Scuole		
quote 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 e 2015	€.	1.750,00

Crediti v/Associato Confcooperative quota contribuzione 2014 e 2015	€.	4.000,00	
Crediti v/Associato Magistrato Acque quota contribuzione 2011, 2012, 2013 e 2015	€.	8.000,00	
Crediti v/Associato Comune di S.Donà di P. quota contribuzione 2014 e 2015	€.	2.000,00	
Crediti v/Associato Università PD quota contribuzione 2016	€.	250,00	
Crediti v/Associato Cons. BIM quota contribuzione 2015 e 2016	€.	4.000,00	
Crediti per fatture da emettere	€.	15.929,86	
Note di credito da ricevere	€.	1.449,37	
Fornitori c/anticipi	€.	693,68	
Energia elettrica c/cauzioni	€.	381,62	
Riscaldamento c/cauzioni	€.	77,00	
Acqua c/cauzioni	€.	23,68	
Regioni c/IRAP	€.	441,00	
Crediti per IRES	€.	777,00	
Crediti per INAIL	€.	42,95	
Altri crediti tributari	€.	322,39	
Dipendenti c/contributi anticipati ROL	€.	34,46	€.
<i>Oneri anticipati:</i>			€.
<i>Risconti attivi:</i>			€.
TOTALE ATTIVITA'			€. 501.864,33
P A S S I V I T A' E N E T T O			
<i>Debiti:</i>			
Debiti v/fornitori	€.	34.053,15	
Creditori per partite da liquidare	€.	7.492,37	
Fornitori per fatture da ricevere	€.	35.976,57	
Banca S.Biagio del Veneto O. c/c ordinario	€.	5.851,64	
Debiti v/dipendenti	€.	46.308,05	
Debiti v/enti ass.li INPS	€.	8.011,00	
Debiti v/fondi pensione	€.	48,00	
Erario c/imposta sostitutiva TFR	€.	92,43	
Erario c/IVA	€.	33,00	
Erario c/ritenute d'acconto	€.	961,28	
Erario c/ritenute dipendenti	€.	5.718,36	
Debiti per cauzioni	€.	1.937,16	
Debiti diversi	€.	1.546,34	€.
<i>Fondo T.F.R. dipendenti :</i>			€.
<i>Fondi ammortamento:</i>			
Mobilio ed arredamento	€.	21.525,80	
Impianti interni comunicazione	€.	23,41	
Impianti riscaldam. e condizionamento	€.	1.850,00	
Attrezzatura varia e minuta	€.	1.754,96	
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	€.	20.821,06	
Beni strum.li inferiori a €.	€.	516,46	€.
<i>Fondo rischi diversi:</i>			€.
<i>Fondo sviluppo, progett. e invest.:</i>			€.
<i>Fondo rischi su altri crediti:</i>			€.

<i>Ricavi anticipati:</i>	€.	348,62	
<i>Risconti passivi:</i>	€.	<u>1.880,82</u>	
TOTALE PASSIVITA'	€.		404.476,34
CAPITALE NETTO:			
<i>Patrimonio Netto:</i>			
Fondo dotazione soci attuali	€.	49.579,68	
Fondo dotazione soci pregressi	€.	14.254,06	
Avanzi esercizi precedenti	€.	<u>33.479,75</u>	€.
			97.313,49
Riserva arrotr. Euro	€.		-0,01
AVANZO DI GESTIONE ANNO 2016	€.		<u>74,51</u>
TOTALE Patrimonio netto	€.		<u>97.387,99</u>
TOTALE PASSIVITA' E NETTO:			€. <u>501.864,33</u>
<i>PARTE SECONDA: CONTO ECONOMICO</i>			
ONERI E SPESE:			
<i>Oneri di produzione dei servizi:</i>			
Energia elettrica	€.	6.517,15	
Gas	€.	4.815,00	
Acqua	€.	232,68	
Manutenzioni beni di terzi	€.	3.994,45	
Assicurazioni	€.	1.718,01	
Servizio catering - pranzi di lavoro	€.	1.689,50	
Noleggio attrezzatura varia	€.	3.924,06	
Consulenza direzione	€.	71.999,99	
Telefoniche	€.	2.632,16	
Pulizie	€.	5.768,16	
Collaborazioni, consulenze diverse	€.	<u>120.521,74</u>	€.
			223.812,90
<i>Oneri promozionali:</i>			
Viaggi e trasferte	€.	17.299,71	
Rimborsi spese C.D.A.	€.	<u>6.287,90</u>	€.
			23.587,61
<i>Oneri del personale:</i>			
Salari e stipendi personale	€.	143.080,89	
Oneri sociali INPS	€.	37.171,38	
Oneri sociali INAIL	€.	566,45	
Indennità anzianità dipendenti	€.	11.609,59	
Compensi Co.Co.Co.	€.	<u>800,00</u>	€.
			193.228,31
<i>Ammortamenti e svalutazioni:</i>			
Costi di impianto e ampliamento	€.	588,51	
Licenza software	€.	301,47	
Altri costi ad utilizzazione pluriennale	€.	1.756,80	
Mobiliario ed arredamento	€.	322,69	
Impianti interni comunicazione	€.	23,41	
Attrezzatura varia e minuta	€.	141,33	
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	€.	<u>2.117,76</u>	€.
			5.251,97
<i>Altri accantonamenti:</i>			
Acc.to fondo rischi su crediti	€.		10.000,00
Acc.to fondo sviluppo, progett. e invest.	€.		28.500,00
<i>Oneri Amministrativi e Generali:</i>			
Affitti passivi	€.	9.653,00	
Consulenza contabile e tenuta paghe	€.	9.468,18	

Compensi ai Sindaci Revisori	€.	4.500,01	
Spese postali	€.	119,13	
Valori bollati	€.	74,00	
Stampati e cancelleria	€.	846,00	
Libri e riviste	€.	474,73	
Servizi internet	€.	1.846,34	
Costi gestione rete	€.	1.428,25	
Spese varie per ufficio	€.	1.333,61	
Imposta di registro	€.	96,50	
Sopravvenienza passiva	€.	4.001,64	
Multe e ammende	€.	4,68	
Sconti e abbuoni passivi	€.	<u>35,73</u>	€.
			33.881,80
<i>Oneri finanziari:</i>			
Interessi passivi di c/c	€.	764,24	
interessi passivi indeducibili	€.	1,47	
Oneri bancari e commissioni	€.	<u>2.504,19</u>	€.
			3.269,90
<i>Oneri tributari:</i>			
Imposte e tasse deducibili	€.	3.167,00	
Imposte e tasse indeducibili	€.	0,90	
I.R.E.S. dell'esercizio	€.	432,00	
I.R.A.P. dell'esercizio	€.	<u>7.181,00</u>	€.
			<u>10.780,90</u>
TOTALE - ONERI E SPESE			€.
			532.313,39
AVANZO DI GESTIONE ANNO 2016	€.		<u>74,51</u>
TOTALE A PAREGGIO			€.
			<u>532.387,90</u>
PROVENTI:			
<i>Lucri e proventi diversi:</i>			
Quote attività istituzionale ordinaria	€.	158.000,00	
Proventi attività commerciale	€.	47.208,59	
Proventi detrazione forfettaria art. 74	€.	5.192,94	
Erogazioni progetti	€.	302.677,89	
Rivalsa spese varie	€.	11.504,42	
Abbuoni / arrotondamenti attivi	€.	34,59	
Utilizzo fondo rischi ed oneri	€.	3.550,00	
Altri ricavi e proventi	€.	20,00	
Sopravvenienza attiva ordinaria	€.	<u>4.191,65</u>	€.
			532.380,08
<i>Proventi finanziari:</i>			
interessi attivi v/fornitori	€.		4,34
Interessi attivi di c/c	€.		<u>3,48</u>
TOTALE DEI PROVENTI			€.
			<u>532.387,90</u>

Il presente Bilancio risponde alle risultanze delle scritture contabili e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. Portogruaro, lì 6 aprile 2017

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

F.to Angelo Cancellier

Allegato **n.1**) Analisi scostamenti rispetto al preventivo 2016 con relativa nota esplicativa sul consuntivo.

**ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL PREVISIONALE 2016
E RELATIVA NOTA ESPLICATIVA**

ONERI	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Scostamenti
Materiali di consumo e manutenzioni	6.240	4.365,67	-1.874,33
Noleggio attrezzature	4.400	3.924,06	-475,94
Utenze, assicurazioni e sicurezza	12.485	9.108,34	-3.376,66
Riscaldamento	4.000	4.815,00	815,00
Spese telefoniche	4.200	3.331,91	-868,09
Canoni di locazione sede e locali	9.655	9.653,00	-2,00
Pulizie locali	5.850	5.768,16	-81,84
Ammortamenti	3.480	5.251,97	1.771,97
Viaggi e trasferte	15.000	16.291,67	1.291,67
Oneri comitato tecnico	5.000	2.000,00	-3.000,00
Spese del personale	195.600	180.818,72	-14.781,28
TFR personale dipendente	13.850	11.609,59	-2.240,41
Spese di formazione	6.000	1.008,04	-4.991,96
Spese di direzione	72.000	72.000	0
Consulenza contabile	6.600	6.588,00	-12,00
Consulenza del lavoro	3.050	2.880,18	-169,82
Compensi al Revisore	4.500	4.500,01	0,01
Rimborso per i membri del CdA	7.920	6.287,90	-1.632,10
Spese per la gestione dei progetti: collaborazioni e consulenze	58.800	59.824,04	1.024,04
Spese per la gestione dei progetti: collaborazioni e consulenze per il PSL 2014/2020 – Mis 19	60.500	21.153,20	-39.346,80
Spese per la gestione del PdA VEGAC: collaborazioni e consulenze	20.000	20.400,00	400,00
Spese gestione IPA e progetti strategici	20.000	19.920,00	-80,00
Cancelleria e stampati	2.000	846,00	-1.154,00
Ufficio Stampa, pubblicità e pubblicazioni periodiche	0	0	0
Aggiornamento e manutenzione rete informatica e sito web	3.200	2.574,84	-625,16
Spese generali e postali	2.000	1.264,75	-735,25
Abbonamenti editoriali, libri e riviste	600	474,73	-125,27
Oneri indeducibili	0	0,90	0,90
Accantonamento rischi su crediti	0	10.000,00	10.000,00
Oneri finanziari	4.055	3.269,90	-785,10
Fidejussioni per anticipi su progetti	1.605	0	-1.605,00
Sopravvenienze passive	0	4.001,64	4.001,64
Quote associative/partecipazioni	0	100,00	100,00
Accantonamento a Fondo sviluppo progetti e investimenti	0	28.500,00	28.500,00
Imposte e tasse	2.220	2.168,18	-51,82
IRAP e IRES	9.000	7.613,00	-1.387,00
TOTALE ONERI	563.810	532.313,39	-31.496,61

PROVENTI	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Scostamenti
Quote associative ordinarie	72.000	72.000,00	0
Proventi gestione Asse 4 PSR 2007/13	0	472,42	472,42
Proventi gestione PSR 2014/20 – Mis 19	91.000	117.905,34	26.905,34
Compartecipazione gestione PSR 2007/13-2014/20	94.000	86.000,00	-8.000,00
Proventi gestione Progetto PdA VEGAC – Fondi FEP 2007/13	0	129,81	129,81
Proventi gestione Progetto PdA VEGAC – Fondi FEP 2014/20	20.000	39.945,55	19.945,55
Compartecipazione Asse 4 FEP-GAC	13.000	0	-13.000,00
Proventi gestione progetti	162.222	93.854,62	-68.367,38
Proventi gestione IPA	98.023	98.022,90	-0,10
Refusione spese sede e affitto sale	13.565	15.377,59	1.812,59
Utilizzo Fondo Oneri non prevedibili	0	0	0
Utilizzo Fondo sviluppo progettualità e investimenti	0	3.550,00	3.550,00
Altri proventi	0	930,20	930,20
Interessi attivi	0	7,82	7,82
Sopravvenienze attive	0	4.191,65	4.191,65
TOTALE RICAVI	563.810	532.387,90	-31.422,10
Risultato gestione	0	74,51	74,51

ONERI		NOTE
Previsione 2016	Consuntivo 2016	
Materiali di consumo e manutenzioni	6.240,00	4.365,67
		<p>La voce indica gli importi di competenza dell'anno 2016 delle seguenti spese:</p> <ul style="list-style-type: none"> - materiali di pulizia/igiene e di funzionamento dell'ufficio (371,22€); - manutenzioni degli impianti e della sede: dell'ascensore (ordinaria annuale: Alicron 364,78€; biennale Dpr 162/99: IMQ Srl 84,18€; straordinaria: Alicron 317,20€), dell'impianto di allarme (Security Max 183,00€), dell'impianto di riscaldamento/raffreddamento (Cristoforetti Srl: manut. ordinaria 969,90€), dell'impianto antincendio (Ca.Mon Srl 395,89€), degli estintori (Nuova Arcosald 81,30€); - sfalci del giardino (Favro Srl 1.598,20€). <p>Una parte dei costi dei consumi e delle manutenzioni ordinarie è stata riaddebitata in base agli spazi occupati della sede all'URP-Città Metropolitana di VE e all'Informest Consulting Srl (circa il 15%) ed una parte (circa il 22%) è stata finanziata dalle Quote 2016 della "Conferenza dei Sindaci".</p> <p>La prevista manutenzione straordinaria dell'impianto antincendio è slittata all'anno successivo.</p>
Noleggio attrezzature	4.400,00	3.924,06
		<p>La voce comprende i noleggi delle attrezzature d'ufficio. In particolare:</p> <ul style="list-style-type: none"> - il noleggio (inclusivo di manutenzione e toner) dei nuovi fotocopiatori a colori/scanner/fax Olivetti (ditta L'Ufficio 2.972,46€/12 mesi) e in b/n Olivetti, (ditta L'Ufficio 951,60€/12 mesi). <p>Il minor costo consuntivo rispetto al previsionale è dovuto al rinnovo, più vantaggioso, dei contratti avvenuta a inizio (per il fotocopiatore B/N) e fine (per il fotocopiatore a Colori) dell'anno 2016.</p>
Utenze, assicurazioni e sicurezza	12.485,00	9.108,34
		<p>La voce <u>utenze</u> indica il consumo di acqua (232,68€) ed energia elettrica (6.517,15€).</p> <p>La voce <u>assicurazioni</u> include una polizza RC e incendio sul fabbricato ed una polizza per eventuali danni/furto alle attrezzature per la sede attuale (1.718,01€), presso compagnia Cattolica Assicurazioni.</p> <p>La voce <u>sicurezza</u> include invece i costi sostenuti in base al D.Lgs 81/2008 (ex L.626/94) per l'incarico di RSPP (640,50€).</p> <p>Una parte dei costi dei consumi e delle manutenzioni ordinarie è stata riaddebitata in base agli spazi occupati della sede alla all'URP-Città Metropolitana di VE e all'Informest Consulting Srl (circa il 15%) ed una parte (circa il 22%) è stata finanziata dalle quote 2016 della Conferenza dei Sindaci.</p>
Riscaldamento	4.000,00	4.815,00
		<p>La voce comprende la gestione del riscaldamento della sede.</p> <p>Una parte dei costi dei consumi e delle manutenzioni ordinarie è stata riaddebitata in base agli spazi occupati della sede all'URP-Città Metropolitana di VE e all'Informest Consulting Srl (circa il 15%) ed una parte (circa il</p>

		22%) è stata finanziata dalle Quote della Conferenza dei Sindaci 2016 (Vedi voce di ricavo "Refusione spese").
Spese telefoniche		La voce include il traffico delle linee telefoniche fisse e telefax (2.105,65€) ed il collegamento internet ADSL / FIBRA (699,75€).
4.200,00	3.331,91	Include inoltre il traffico di telefonia mobile di Presidente e Direttore con la <u>società Telecom Italia Spa</u> (526,51€). Il minor costo rispetto alla previsione è dovuto ad un risparmio sulla linea fissa, che ha compensato la decisione di attivare una nuova linea in fibra per un'ottimizzazione della rete.
Canoni di locazione sede e locali		La voce comprende l'affitto della sede (9.000€ fissati nel contratto di affitto stipulato nel 2008 con il <u>Comune di Portogruaro</u> , più le rivalutazioni annue ISTAT intervenute negli anni).
9.655,00	9.653,00	Il contratto, scaduto il 31.5.2014, è stato tacitamente rinnovato di 6 anni, fino al 31.5.2020.
Pulizie locali		Si indica il costo per il contratto per pulizia settimanale della sede del GAL di 480,68€/mese Iva inclusa, compresa una pulizia infrasettimanale, affidata alla <u>ditta AS Unipersonale Srl</u> .
5.850,00	5.768,16	Il contratto, rinnovato a fine 2015 per il periodo 2016-2022, ha visto una lieve riduzione del canone mensile del servizio. Una parte dei costi è stata riaddebitata in base agli spazi occupati della sede all'URP-Città Metropolitana di VE e all'Informest Consulting Srl (circa il 15%) ed una parte (circa il 22%) è stata finanziata dalle Quote 2016 della Conferenza dei Sindaci.
Ammortamenti		Sono riportati gli ammortamenti per i beni ammortizzabili acquistati dal GAL negli anni precedenti e nel 2016. La spesa è superiore al preventivato in quanto nel 2016 è incluso anche l'ammortamento del nuovo sito web di VEGAL, non preventivato.
3.480,00	5.251,97	Sono stati fatti acquisti di beni ammortizzabili, le cui quote vengono esposte come segue: - arredamento €322,69 , relativa a beni acquistati in esercizi precedenti; - macchine d'ufficio (Pc) €2.117,76 , di cui € 13,05 per beni acquistati nel 2016 – ed € 2.104,71 in anni precedenti; - attrezzatura varia e minuta €141,33 , relative a spese di esercizi precedenti; - pacchetti software €301,47 , relative a spese di esercizi precedenti; - spese per modifiche statutarie €588,51 relative a spese di esercizi precedenti; - altre immobilizzazioni immateriali: €1.756,80 per il nuovo sito web realizzato nel 2016. - Impianti interni speciali di comunicazione (router) €23,41
Viaggi e trasferte		La voce comprende i rimborsi spese per missioni di personale, collaboratori e consulenti. Sono state o verranno rendicontate spese di viaggi e trasferte realizzate per attività istituzionali o per l'attuazione di specifici progetti approvati.
15.000,00	16.291,67	L'incremento è dovuto in particolare alle missioni europee per il progetto "LAGs4EU-Europe For Citizens" (8.316,89€), coperti da rispettive entrate del progetto.
Oneri comitato tecnico		In vista dell'avvio della programmazione 2014/20 era stato previsto di creare un gruppo di lavoro interdisciplinare (Ardit, Marchioro, Salvato, Finotto, De Pietro e Damiani). Tale Comitato è stato costituito a fine 2015 – avvio 2016, a supporto dell'avvio della programmazione 2014/20.
5.000,00	2.000,00	Il costo ha trovato copertura finanziaria coi Fondi dei costi preparatori per il PSL Mis 19.1.1 (€1.200,00) e IPA (€800,00).
Spese del personale		La voce comprende le spese per il personale dipendente a tempo indeterminato (Bozza, Calasso, Gozzo, Zanet) e determinato (Drighetto). Il costo del personale è stato finanziato dai progetti seguiti dalla struttura.
195.600	180.818,72	Il minor costo rispetto al previsionale è dovuto allo slittamento al 2017 dell'assunzione a Tempo Det. (per un importo di circa 16.800 lordi), a supporto dell'ufficio Amministrazione.
TFR personale dipendente		Si riporta il corrispondente accantonamento del TFR del personale dipendente. Dal 2008 i dipendenti hanno scelto di tenere il TFR in Associazione e di non farlo confluire in un fondo pensione chiuso (di categoria) o aperto.
13.850,00	11.609,59	Il costo dell'Indennità di anzianità non è costo ammissibile nei progetti finanziati dai fondi FEASR e FEAMP.
Spese di formazione		La formazione del personale, direzione e Consiglieri è stata fatta mediante la partecipazione a seminari organizzati in proprio o da altri Enti, sostenendo solo i costi di missione per la partecipazione o compensi ai formatori.
6.000,00	1.008,04	Trovano specifica copertura le spese di formazione per l'avvio delle nuove programmazioni del PSL 2014/2020, rendicontabili nelle Mis. 19.1.1 e 19.4.1., del PdA del GAC 2014/20 e delle nuove programmazioni in generale, tra cui Interreg ITA-SLO ed ITA-CRO.
Spese di direzione		La voce comprende i costi dell'incarico consulenziale direzionale affidato all' <u>ing. Pegoraro</u> ed include gli oneri e l'IVA. Il contratto di Direzione è stato rinnovato per il periodo 2016-2022, per l'importo annuo di 56.746,53€ oltre al contributo integrativo CNPAIA 4% ed IVA 22%.
72.000,00	72.000,00	

Consulenza contabile		Si tratta dell'incarico per la gestione amministrativa dell'Associazione (attualmente affidato a <u>Studio Dal Moro Ceda</u>). L'affidamento allo Studio Ceda Dal Moro è stato rinnovato nel 2016, per il periodo 2016-2022.
6.600,00	6.588,00	
Consulenza del lavoro		Indica l'incarico di consulenza (attualmente affidato allo <u>Studio Daneluzzi A.P.</u>) per la gestione degli stipendi, delle collaborazioni e delle note dei consulenti. L'affidamento allo Studio Daneluzzi è stato rinnovato è stato rinnovato nel 2016, per il periodo 2016-2022.
3.050,00	2.880,18	
Compensi al Revisore Unico		Compenso annuo spettante al Revisore Legale Unico dei Conti (<u>Rag. Lauretta Pol Bodetto</u>). Il compenso è stato determinato in occasione della nomina del Revisore per il triennio maggio 2014 - aprile 2017 con delibera dell'Assemblea n.7 del 30.4.2014.
4.500,00	4.500,01	
Rimborso per i membri del CdA		La voce comprende le indennità per i membri del CdA per la partecipazione alle sedute del CdA e il rimborso dell'Assemblea dei Soci del GAL e per il Presidente ed il Vicepresidente, anche per la partecipazione ad attività istituzionali. Parte degli stessi sono stati rendicontati nei progetti (PSL 2014/20: "Mis 19.1.1-Costi preparatori", "Mis 19.4.1-Costi di Gestione", PdA VEGAC 2014/20: "Costi preparatori" e "Costi di Gestione". In base alla L.122/2010 con delibera del CdA di VeGAL 57/2010 le indennità forfetarie a favore degli Amministratori sono state fissate ad un massimo di 30€/seduta: - per Amm.tori e Vicepresidente (trasferite per partecipazione sedute CdA e Assemblea), fino ad massimo pro capite di 480,00 €/annui;- per il Presidente (trasferite per partecipazione sedute CdA e Assemblea e incontri derivanti dall'assolvimento delle attività previste dal suo incarico) fino ad un massimo di 5.760,00 €/anno;In aggiunta, si è inoltre mantenuto il rimborso analitico chilometrico di spese di missione quantificato sulla base delle tariffe ACI:- per il Presidente e Vicepresidente per tutte le trasferite di progetto ed istituzionali;- per i Consiglieri solo rimborso analitico chilometrico rendicontabile su specifici progetti. L'importo è inferiore al preventivato in relazione all'effettiva partecipazione parziale dei Consiglieri alle sedute del CdA e Assemblea.
7.920,00	6.287,90	
Spese per la gestione dei progetti: collaborazioni e consulenze		La voce comprende i costi per le collaborazioni esterne e consulenze/affidamenti necessari per l'attuazione di progetti gestiti o commissionati al GAL e che, per concomitanza di più iniziative o per specifiche professionalità richieste, necessitano di affidare degli incarichi esterni. In particolare la voce comprende i costi di competenza del 2016 relativi agli incarichi assegnati nei seguenti progetti della <u>Gestione istituzionale</u> : - Commercio GIRALEMENE - servizio ME Publisher €28.080,00 ; - Europe for Citizens - LAGS4EU – servizio trasporto Blu Verderame €2.250,00 ; servizio traduzione/accompagnamento Pasqual Nadia €624,00 ; organizzazione evento €1.616,00 ; - Progetti Interreg ITA-SLO – traduzioni per presentazione progetti Interbike2 e Wapodis €254,04 ; - Segreteria Conferenza Sindaci - collaborazione dr. <u>Bassetto</u> €24.000 ; - campo di volontariato rivolto a giovani europei e GiraLemene (Legambiente, €1.000). Con riferimento alla <u>Gestione Commerciale</u> : - servizio VEGAL di gestione sede €2.000,00 . Tali costi, in alcuni casi sono stati parzialmente o interamente coperti con corrispondenti entrate degli stessi progetti (o parziale nel caso del "servizio di gestione sede" o del 100% nel caso dei progetti Segreteria Conferenza Sindaci), in altri casi (traduzioni per i Progetti Interreg ITA-SLO presentati nella 1ª Call dei bandi 2016) saranno finanziati solo in caso di approvazione dei progetti presentati.
58.800,00	59.824,04	
Spese per la gestione dei progetti: collaborazioni e consulenze per il PSL 2014/20 – Mis 19		La voce comprende i costi per le collaborazioni esterne e consulenze/affidamenti di competenza 2016 necessari per la redazione del nuovo PSL 2014/20 (Mis 19.1.1 Costi Preparatori), facenti parte della Gestione istituzionale (Starter Srl €16.200 ; Studio Terra/Studio Costa & Maitan/Dott.Agr.Ziliotto: €4.953,20). Tali costi sono stati finanziati al 100% dai Fondi del PSL Mis 19.1.1. Il minor costo rispetto al previsto è dovuto in parte al ribasso ottenuto nell'affidamento del servizio di redazione del PSL e al suo parziale anticipo nel 2015, allo slittamento al 2017 degli affidamenti esterni per la gestione del PSL (-€3.000 consulenza appalti; -€18.200 Comunicazione) e allo svolgimento gratuito dell'attività di coordinamento del PSL (-€12.500).
60.500,00	21.153,20	
Spese per la gestione del PdA VEGAC: collaborazioni e consulenze		La voce comprende il costo della consulenza esterna (Agriteco: €20.000) per la redazione del nuovo PdA del VEGAC 2014/20. E' stato inoltre sostenuto il costo per uno stage (dott. Paolo <u>Valeri</u> €400), iniziato a fine 2015, che ha contribuito alle attività del GAC. Il PSL di VEGAC è un'attività avviata e finanziata dalla Regione Veneto, nell'ambito dei Fondi FEAMP 2014/20: tali costi sono stati interamente coperti con corrispondenti entrate (Fondi assegnati per i costi preparatori del GAC).
20.000,00	20.400,00	

Spese gestione IPA e progetti strategici		La voce comprende i costi per le collaborazioni esterne e consulenze/affidamenti sostenuti per l'attuazione del Piano Strategico dell'IPA della Venezia Orientale LR16/93.
20.000,00	19.920,00	L'attività di assistenza tecnica all'IPA è stata coperta per 3 anni dalla LR 16/93, per 1 anno dalla Provincia di VE e dal 2011 al 2014 è stata svolta da VeGAL senza compenso. Dal 2015, come stabilito nel TdC dell'IPA del 4 febbraio 2015, tali costi vengono coperti 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). E' stata affidata una consulenza esterna per il supporto alla stesura del DPA dell'IPA (Kairos Spa-Studio SMA Srl: €19.520); l'attività è stata prestata dal personale, dal Direttore e dallo stagista dr. Flaborea (€400,00).
Cancelleria e stampati		Si tratta delle spese per le dotazioni operative dell'ufficio (cancelleria, carta, toner, ecc. – fornitori principali "Moretto Emanuela" e, da metà 2016, "L'Ufficio Srl").
2.000,00	846,00	
Ufficio Stampa, pubblicità e pubblicazioni periodiche		Si tratta delle spese per la comunicazione interna ed esterna di VeGAL, le spese per la stampa di pubblicazioni informative, news letter, materiale divulgativo, la pubblicizzazione dei bandi, convegni e seminari. L'attivazione del sito web è stata realizzata nell'ambito del PSL.
0	0	
Aggiornamento e manutenzione rete informatica e sito web		La voce comprende il servizio di: - assistenza tecnica e manutenzione del portale web del GAL incluso l'adeguamento cookie law e mantenimento dominio www.vegal.net (QWeb €999,25); - manutenzione-revisione della rete informatica (ASIS , pari a 1.281,00€ per assistenza hw e sw); rinnovo licenze antivirus (Asis €95,40); sostituzione di alcuni mouse (Asis €51,85) - costo del dominio Parcoalimentare.ve.it (creato col progetto TipiNet) e della posta elettronica certificata (Aruba, per totali €42,45); mantenimento dominio AFVO.it e servizio hosting (di competenza €15,00 Serverplan e €49,69 Webfaction); - servizio web mailing (ampliamento spazio casella di posta elettronica: Telecom €40,20).
3.200,00	2.574,84	Il minor costo rispetto al previsto è dovuto ad una revisione dei contratti di "assistenza tecnica e manutenzione del portale web" e "manutenzione-revisione della rete informatica" a seguito delle procedure ad evidenza pubblica svolte nel 2016.
Spese generali e postali		La voce indica le spese generali occasionali (postali, valori bollati, arrotondamenti e abbuoni, ecc), spese per incontri di lavoro e ricevimento delegazioni e catering per progetti.
2.000,00	1.264,75	
Abbonamenti editoriali, libri e riviste		La voce include le spese per l'abbonamento on line a quotidiani ("Il Gazzettino" €179,99 e "La Nuova Venezia" €179,99) e spese per acquisti libri e riviste (€114,75).
600,00	474,73	
Oneri indeducibili		Tale voce è interamente composta da ritenute su interessi attivi maturati nel conto corrente.
0	0,90	
Accantonamento rischi su crediti		Al fondo, che attualmente dispone di €9.040,00, vengono stanziati ulteriori 10.000,00€
0	10.000,00	
Oneri finanziari		La voce comprende i costi per le commissioni bancarie, incluse le commissioni trimestrali del 0,15% sugli affidamenti (€ 2.504,19), competenze bancarie per esposizione finanziaria (€764,24) e per tardivo pagamento di fatture (€1,47). Il minor costo rispetto al previsto è dovuto alla chiusura del conto dedicato ai movimenti del VEGAC, non più necessario.
4.055,00	3.269,90	
Fidejussioni per anticipi su progetti		Le richieste delle fidejussioni per l'ottenimento degli anticipi sul PSL 2014/20 e PdA GAC-FEP è slittata al 2017 e, pertanto, nel 2016 non vi sono stati i relativi costi.
1.605,00	0	
Sopravvenienze passive		Sono composte da: €2.423,31 relativi ad un errato stanziamento temporale di parte dei ricavi del progetto LAGs4EU; €1.500,00 relativi alle quote EXPO del Comune di Quarto d'Altino (che pur avendo partecipato al progetto, ha affidato ad altro Ente l'attività per Expo); €78,00 per costi sopraggiunti relativi ad anni precedenti; €0,33 per una minor liquidazione di un contributo Interreg.
0	4.001,64	
Quote associative/partecipazioni		Nel corso del 2016 VeGAL ha aderito all'Associazione BioVenezia nata per la costituzione del Biodistretto Si tratta (quota associativa €100/anno).
0	100,00	

Accantonamento a Fondo sviluppo progetti e investimenti		Da destinare allo sviluppo di progetti per l'accesso ai Fondi 2014/20, in relazione al progressivo versamento del contributo % IPA.
0	28.500,00	
Imposte e tasse		Contiene le tasse di registro del contratto di locazione dell'immobile di Via Cimetta (€96,50), la tassa smaltimento rifiuti dell'immobile (€1.954,00), il diritto annuale alla CCIAA (€18,00), i diritti Camerali per il rinnovo ed il rilascio delle firme digitali (€77,00) e per il deposito della modifica del Presidente avvenuta nel 2016 (€18,00); la sanzione per un tardivo versamento di ritenute (€4,68). Una parte della tassa rifiuti è stata riaddebitata in base agli spazi occupati della sede all'URP-Città Metropolitana di VE e all'Informest Consulting Srl (circa il 15%) ed una parte (circa il 22%) finanziata dalle quote della Conferenza dei Sindaci.
2.220,00	2.168,18	
IRAP e IRES		IRAP / IRES dovute (rispettivamente €7.181,00 ed €432,00).
9.000,00	7.613,00	

PROVENTI		NOTE
Previsione 2016	Consuntivo 2016	
Quote associative ordinarie		La voce include i proventi derivanti dalle quote associative ordinarie versate dagli Associati. Si ricorda che le quote sono pari a 2.000€/anno per tutti i Soci, mentre per gli associati rientranti in alcune categorie (enti culturali, enti di formazione, università, ecc.) la quota associativa è di 250€/anno. Rispetto all'adesione prevista di un solo socio con una quota da 2.000€, nel corso del 2016 ci sono state 3 nuove adesioni, 1 da €2.000 (Fondazione Think Tank N.E.) e 2 da €250/cad. (Associazione Dimensione Cultura e Associazione Legambiente Volontariato Veneto), con proporzionale riduzione delle quote essendo avvenute in corso d'anno.
72.000,00	72.000,00	
Proventi gestione Asse 4 PSR 2007/13		Si tratta dei contributi ottenuti per l'acquisto di beni ammortizzabili sostenuti per l'attuazione del PSL 2007/13.
0	472,42	
Proventi gestione PSL 2014/20 – Mis 19		Si tratta della quota di competenza 2016 dei contributi attesi a fronte dell'attività svolta e dei costi sostenuti nell'ambito del PSL 2014/20 LEADER-SLTP Mis 19.1.1 "Sostegno all'animazione dei territori e alla preparazione della strategia" (100% della spesa sostenuta, pari ad €65.181,28) e nell'ambito del PSL 2014/20 LEADER-SLTP Mis 19.4.1."Sostegno alla gestione ed animazione del PSL" (80% della spesa sostenuta, pari ad €52.724,06). Lo scostamento è dovuto ad anticipazione delle attività nel 2016.
91.000,00	117.905,34	
Compartecipazione Asse 4 PSR 2007/13 e 2014/20		In continuità alla compartecipazione degli EE.LL. per le spese di gestione dei PSL 2000-2006 e 2007-2013, nell'Assemblea degli Associati del 3 dicembre 2014 è stato previsto l'obbligatorio cofinanziamento per la gestione del PSL 2014/20, rapportato al numero di abitanti. La compartecipazione, esclusa la quota ordinaria, ammonta a: €1.000 (Comuni < 5.000 ab), €3.000 (> 5.000 ab), €8.000 (<10.000 ab e Provincia di Venezia) ed €13.000 (>20.000 ab). Il minor apporto è dovuto al recesso della provincia di Venezia, avvenuto nel 2015.
94.000,00	86.000,00	
Proventi gestione Progetto PdA VEGAC – Fondi FEP 2007/13		Si tratta dei contributi ottenuti per l'acquisto di beni ammortizzabili sostenuti per l'attuazione del PSL VEGAC – FONDI FEP 2007/2013
0	129,81	
Proventi gestione Progetto PdA VEGAC – Fondi FEP 2014/20		Si tratta dei costi per l'avvio della nuova programmazione 2014/20 del PdA del VEGAC nell'ambito dei Fondi FEAMP: €30.000 per i costi preparatori ed €9.945,55 per i primi "Costi di Gestione", iniziata con la presentazione della domanda di finanziamento avvenuta il 3 Ottobre 2016. Il maggior introito è dovuto ai allo stanziamento in fase previsionale, prudenzialmente limitato alla copertura dei soli costi di redazione del nuovo PdA 2014/20.
20.000,00	39.945,55	
Compartecipazione PSL VEGAC – FONDI FEP 2014/20		La previsione di stabilire, conformemente a quanto previsto per il PSL-PSR, l'obbligatorio cofinanziamento per l'avvio del PdA del GAC 2014/20 da parte di ciascun Ente Locale ricadente nell'area dal GAC (la compartecipazione dei 13 Membri del GACi, esclusa la quota ordinaria, si stima pari a 1.000 euro cadauno) non è stata confermata.
13.000,00	0	

Proventi gestione progetti		La voce include progetti conclusi e/o in corso di attuazione. Sono relativi alla <u>gestione commerciale</u> (al netto del 50% dell'IVA a debito) €47.652,76 , relativi ai ricavi di competenza dell'anno:
162.222,00	93.854,62	<ul style="list-style-type: none"> - assistenza tecnica e logistica dell'Associazione Forestale del Veneto Orientale (€10.008,19); - assistenza tecnica e segreteria della Conferenza dei Sindaci della Sanità (€20.612,43); - progetto Commercio Comune di Portogruaro-GIRALEMENE (€17.032,13); Sono relativi alla <u>gestione istituzionale</u> (e quindi rendicontati/rimborsati) €46.201,86 , di cui: <ul style="list-style-type: none"> - segreteria Conferenza dei Sindaci: €24.035,73 (il restante importo delle quote versate nel 2016 dai Comuni della Conferenza (€30.000) sono andate a copertura delle spese per la gestione della sede allocate nelle specifiche voci (refusione spese €5.742,33 e sopravvenienze att.) e di spese anticipate ma di competenza degli anni prossimi (€206,79); - Progetto Commercio Comune di Portogruaro-GIRALEMENE (€9.360,00); - LAGs4EU-Europe For Citizens: €12.806,14, su un budget tot di progetto di 17.500€ per il periodo 2015-2017. <p>I minori proventi della gestione progetti derivano dalla mancata attivazione dei progetti LR16/93 per l'anno 2015 (40.000€) ed allo slittamento al 2017 dei progetti LR19/3 per l'anno 2016 (€88.940 sui €100.000 stanziati), in corso di affidamento da parte dei Comuni di S.Donà di Piave, Concordia Sagittaria e Guaro.</p>
Proventi gestione IPA		Nel 2013 tale voce faceva riferimento 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.
98.023	98.022,90	Dal 2015 i costi per la gestione dell'IPA (da Regolamento del TdC) sono coperti da: <ul style="list-style-type: none"> - una quota fissa (0,15€/abitante, pari ad €35.679,90); - una variabile (2-3% dei contributi ottenuti, pari ad €62.343,00) dovuta dai Comuni di Portogruaro (25.000€), S.Stino di L. (9.000€), Quarto d'Altino (€9.143,00) e Prov.VE (19.200€).
Refusione spese sede e affitto sale		Come previsto dal contratto di affitto della sede, la voce indica l'importo delle spese refuse agli inquilini per la gestione della stessa, in proporzione agli spazi occupati dagli uffici:
13.565,00	15.377,59	<ul style="list-style-type: none"> - URP-Città Metropolitana di Ve (8,25%, pari a 2.862,72€), inclusi €143,02 per la parte delle rivalse degli anni precedenti di competenza 2016; - Informest Consulting Srl (6,81%, pari a 2.518,83€) inclusi €117,97 per la parte delle rivalse degli anni precedenti di competenza 2016; - Conferenza dei Sindaci (21,96%, pari a 6.122,87€), inclusi €380,54 per la parte delle rivalse degli anni precedenti di competenza 2016. <p>Le spese della Conferenza dei Sindaci sono finanziate con le quote dei Comuni della conferenza dei Sindaci, non essendo più coperte dalla LR16/93.</p> <p>La voce include inoltre un contributo annuale forfettario di 1.000€ + IVA a carico di Informest per l'utilizzo delle sale riunioni (tot €1.110), il servizio di gestione della sede a compensazione del relativo costo (€1.819,67) e l'affitto della sala conferenze ad Enti esterni (€943,50).</p> <p>Il maggior introito deriva sostanzialmente dal servizio di gestione della sede e dall'affitto della sala conferenze.</p>
Utilizzo Fondo sviluppo progettualità e investimenti		A partire dal 2012 si è accantonato uno stanziamento per lo sviluppo di progettualità strategiche e l'effettuazione di investimenti mirati.
0	3.550,00	Nel 2015, in vista degli investimenti da effettuare per il periodo 2014/20, era stato previsto un accantonamento di 3.550,00€, che si propone di utilizzare a copertura dell'attività progettuale svolta e non finanziata da altri progetti: per ADRION (in istruttoria), per Interreg ITA-SLO, per progetti LR16/93 (di cui 4 approvati e 3 affidati).
Altri proventi		Si tratta di arrotondamenti attivi (€34,59), di un rimborso per disguidi ENEL (€20,00) e della vendita di attrezzatura (€875,61)
0	930,20	
Interessi attivi		Interessi sul deposito cauzionale ENEL restituito (€4,34) e sul c/c bancario (€3,48)
0	7,82	
Sopravvenienze attive		Si tratta, nel dettaglio, di sopravvenienze per:
0	4.191,65	<ul style="list-style-type: none"> - minori costi per consumi d'acqua 2015 (€65,10) - rinuncia di parte del compenso atteso da CICA a favore delle maggiori attività svolte da VEGAL per il progetto EXPO (4.100€); - rimborso spese sede richiesto nel 2016 ma di competenza degli anni precedenti (refusione spese sede €25,55); - rettifica imposta IRES esercizio 2015 (€1)

BILANCIO RICLASSIFICATO IN FORMA CEE
E RELAZIONE TECNICA AL BILANCIO

GRUPPO DI AZIONE LOCALE VENEZIA ORIENTALE

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

Fondo di dotazione €. 49,579,68.=

Codice Fiscale 92014510272 - Partita IVA 03170090272

I^ PARTE : BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2016

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

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Valori espressi in unità di Euro

	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONE
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1) Costi di impianto e ampliamento	1.177	1.766	-589
3) Diritti brevetto ind. e utilizzo op. ing.	262	563	-301
7) Altre immobilizzazioni immateriali	7.027	0	7.027
	<hr/> 8.466	<hr/> 2.329	<hr/> 6.137
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2) Impianti e macchinario	164	0	164
3) Attrezzature industriali e commerciali	239	381	-142
4) Altri beni	6.081	8.391	-2.310
	<hr/> 6.484	<hr/> 8.772	<hr/> -2.288
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Totale immobilizzazioni	<hr/> 14.950	<hr/> 11.101	<hr/> 3.849

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I RIMANENZE

II CREDITI (Att. circ.) VERSO:

1) Clienti:

- esigibili entro esercizio successivo

36.402

15.362

21.040

36.402

15.362

21.040

4-bis) Crediti tributari;

- esigibili entro esercizio successivo

1.540

2.337

-797

1.540

2.337

-797

5) Altri (circ.):

- esigibili entro esercizio successivo

378.327

497.154

-118.827

- esigibili oltre esercizio successivo

482

482

0

378.809

497.636

-118.827

416.751

515.335

-98.584

IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

1) Depositi bancari e postali

0

33.409

-33.409

3) Denaro e valori in cassa	356	360	-4
	356	33.769	-33.413
Totale attivo circolante	417.107	549.104	-131.997
D) RATEI E RISCONTI			
- vari	1.153	1.171	-18
	1.153	1.171	-18
Totale attivo	433.210	561.376	-128.166

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO			
I Capitale Sociale	63.834	60.735	3.099
VII Altre riserve:			
Arrotondamento unità di Euro	-1	0	-1
VIII Utili (perdite -) portati a nuovo	33.480	33.467	13
XI Utile (perdita -) dell' esercizio	75	13	62
Totale patrimonio netto	97.388	94.215	3.173
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
3) Altri accantonamenti e fondi:	53.696	28.746	24.950
Totale fondo per rischi e oneri	53.696	28.746	26.950
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO			
	133.317	122.080	11.237
	133.317	122.080	11.237
D) DEBITI			
4) Debiti verso banche;			
- esigibili entro esercizio successivo	5.852	108.280	-102.428
	5.852	108.280	-102.428
7) Debiti verso fornitori;			
- esigibili entro esercizio successivo	68.580	80.807	-12.227
	68.580	80.807	-12.227
12) Debiti tributari;			
- esigibili entro esercizio successivo	6.805	10.269	-3.464
	6.805	10.269	-3.464
13) Debiti verso istit. di prev. e di secur. sociale;			
- esigibili entro esercizio successivo	8.011	7.830	181
	8.011	7.830	181
14) Altri debiti;			
- esigibili entro esercizio successivo	57.332	106.751	-49.419
	57.332	106.751	-49.419
Totale debiti	146.580	313.937	-167.357

E) RATEI E RISCONTI

- vari	2.229	2.398	-169
	2.229	2.398	-169

Totale passivo	435.210	561.376	-126.166
-----------------------	----------------	----------------	----------

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE (lorda) (attivit... ord.)**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	47.209	132.081	-84.872
5) Altri ricavi e proventi (attivit' ord.):			
- vari	485.172	644.102	-158.930
	485.172	644.102	-158.930

Totale valore della produzione	532.381	776.183	-243.802
---------------------------------------	----------------	----------------	----------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attivit' ordinaria)

6) materie prime	846	1.201	-355
7) per servizi	265.476	544.688	-279.212
8) per godimento di beni di terzi	13.577	14.059	-482
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	143.081	134.297	8.784
b) oneri sociali	37.738	35.103	2.635
c) trattamento di fine rapporto	11.610	10.083	1.527
	192.429	179.483	12.946
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammort. immobilizz. immateriali	2.647	890	1.757
b) ammort. immobilizz. materiali	2.605	2.565	40
d) svalutaz. crediti	0	0	0
	5.252	3.455	1.797
12) accantonamento per rischi	10.000	2.200	7.800
13) altri accantonamenti	28.500	3.550	24.950
14) oneri diversi di gestione	7.855	7.832	23

Totale costi della produzione	523.935	756.468	-232.533
--------------------------------------	----------------	----------------	----------

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.446	19.715	-11.269
---	--------------	---------------	---------

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)			
d) proventi finanz. diversi dai precedenti			
- da altri crediti	8	5	3
	8	5	3
17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:			
- altri debiti	766	10.875	-10.109
	766	10.875	-10.109

Totale proventi e oneri dfinanziari	-758	-10.870	10.112
Risultato prima delle imposte (A-B +/- C +/- D +/- E)	7.688	8.845	-1.157
22) Imposte sul reddito dell' esercizio			
a) imposte correnti	-7.613	-8.832	1.219
b) imposte differite (anticipate)	0	0	0
	-7.613	-8.832	1.219
23) Utile (perdita) dell'esercizio	75	13	62

Portogruaro, 6 aprile 2017

Il Presidente
F.to Angelo Cancellier

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

ILLUSTRAZIONE DEI CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del Bilancio al 31 dicembre 2016 sono i seguenti:

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

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

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

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

D - Debiti: sono valutati al valore nominale.

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

- ricavi di competenza del successivo esercizio 2017, incassati come acconti su progetti nell'esercizio 2016;
- alla quota dei contributi in conto acquisto beni strumentali di competenza degli esercizi successivi; infatti, questi ultimi contributi vengono accreditati gradualmente in conto economico per quote proporzionali alle quote di ammortamento dei cespiti acquistati con i contributi suddetti. I risconti attivi si riferiscono al rinvio all'esercizio successivo di costi sostenuti nel 2016 ma di competenza dell'esercizio 2017.

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

a) Movimenti verificatisi nelle immobilizzazioni:

B.I.) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:

1) Costi di impianto e di ampliamento		
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	1.766
Movimenti dell'esercizio :	€.	-589
Quota ammortamento	€.	-589
1) Totale costi di impianto e ampliamento	€.	1.177
3) Licenza uso software		
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	80
Movimenti dell'esercizio :	€.	563

Costo	€.	563	
Quota ammortamento	€.	<u>-301</u>	
3) Totale Licenza uso software			€. <u> 262</u>
7) Altre immobilizzazioni immateriali			
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	0	
Movimenti dell'esercizio	€.	7.027	
Costo	€.	8.784	
Quota ammortamento	€.	<u>-1.757</u>	
7) Totale Altre immobilizzazioni immateriali			€. <u> 7.027</u>
B.II.) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:			
2) Impianti e macchinario			
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	0	
Movimenti dell'esercizio :	€.	164	
Costo	€.	187	
Quota ammortamento	€.	<u>-23</u>	
2) Totale Impianti e macchinario			€. <u> 164</u>
3) Attrezzature industriali e commerciali			
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	380	
Costo	€.	1.994	
Fondo ammortamento	€.	<u>-1.614</u>	
Movimenti dell'esercizio:	€.	-141	
Quota ammortamento	€.	<u>-141</u>	
3) Totale Attrezzature industriali e commerciali	€.		239
4) Altri beni			
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	8.391	
Costo	€.	50.487	
Fondo ammortamento	€.	<u>-42.096</u>	
Movimenti dell'esercizio:	€.	-2.310	
Acquisti	€.	131	
Quota ammortamento	€.	<u>-2.441</u>	
4) Totale Altri beni	€.		<u>6.081</u>

b) Movimenti verificatisi nelle altre voci patrimoniali:

C.II.1) CREDITI VERSO CLIENTI: i crediti verso clienti presentano un saldo pari a € 36.402.= e sono così composti:

• Comune di Torre di Mosto	€.	6.400
• Comune di Portogruaro	€.	1.082
• Confcommercio Venezia Srl	€.	55
• Kamura Holidays Ltd	€.	488
• Comune di San Stino di Livenza	€.	1.082
• Associazione Forestale di Pianura	€.	11.000
• Fondazione Ingegneri Veneziano	€.	366
• Fatture da emettere	€.	15.929
TOTALE	€.	<u>36.402</u>

C.II.4-BIS) CREDITI TRIBUTARI:

• I crediti tributari, esigibili entro l'esercizio successivo, presentano un saldo pari a € 1.540.= e sono rappresentati da:

- bonus art. 1 D.L. 66/2014 sugli stipendi di novembre e dicembre 2015 per € 322.=;
- credito per acconti IRES per € 777.=;
- credito per acconti IRAP per € 441.=.

C.II.5) CREDITI VERSO ALTRI:

• I crediti verso altri, esigibili entro l'esercizio successivo, presentano un saldo pari a € 378.327.= e sono così composti:

CREDITI X CONTRIB.Parchi-Giard	€.	1.500
CREDITI DIVERSI (Giralemene, refusione spese)	€.	15.052
FORNITORI C/ANTICIPI	€.	695
CREDITI PER INAIL	€.	43
DIPENDENTI C/CONTRIB.DIP.TI ANTICIPATI	€.	<u>34</u>

	€.	17.324
CREDITI VS REGIONE PROG. SIGMA 2	€.	18.031
CREDITI VS REGIONE PROG. STUDY CIRCLES	€.	18.627
CREDITI VS REGIONE PROG. SLOWTOURISM	€.	10.088
CREDITI VS REGIONE PROG. GAC	€.	39.569
CREDITI VS REG. PROG. LR 16/93 SEGRETERIA	€.	20.000
CREDITI VS REGIONE PROG. IPA	€.	80.556
CREDITI VS REGIONE PROG. PSL 2014-2010	€.	153.699
CREDITI VS REGIONE PROG. LAGS4EU	€.	5.233
CREDITI PER EXPO 2015	€.	<u>7.700</u>
	€.	353.503
SOCIO C/ADESIONE IAL VENETO	€.	500
SOCIO C/ADESIONE COPAGRI	€.	4.000
SOCIO C/ADESIONE COMUNE CINTO	€.	1.540
SOCIO C/ADESIONE CONS. BIM	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE RETE INTERD. SCUOLE	€.	1.500
SOCIO C/ADESIONE CONFCOOPERATIVE	€.	4.000
SOCIO C/ADESIONE MAGISTRATO ACQUE	€.	8.000
SOCIO C/ADESIONE COMUNE S. DONA'	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE UNIVERSITA' PD	€.	250
SOCIO C/ADESIONE POLINS	€.	250
SOCIO C/ADESIONE CONSORZIO INSIEME	€.	250
SOCIO C/ADESIONE RETE INT. SCUOLE	€.	250
SOCIO C/ADESIONE CONSORZIO BIM	€.	<u>2.000</u>
	€.	26.540
FONDO RISCHI SU CREDITI	€.	<u>-19.040</u>
TOTALE	€.	378.327

- I crediti verso altri, esigibili oltre l'esercizio successivo, presentano un saldo pari a € 482.= e sono così composti:

ENERG.ELETTR. C/CAUZIONI	€.	382
RISCALDAMENTO C/CAUZIONI	€.	77
ACQUA C/CAUZIONI	€.	<u>23</u>
TOTALE	€.	482

C.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE:

- La voce disponibilità liquide presenta un saldo pari a € 356.= ed è così composta:

CASSA	€.	<u>356</u>
TOTALE	€.	356

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI:

- I risconti attivi presentano un saldo pari a € 1.153.= e sono così composti:

ASS.NI, TELEF., SERV.INTERNET, MANUT.	€.	1.075
ONERI ANTICIPATI (TELEFONICHE)	€.	<u>78</u>
TOTALE	€.	1.153

A) PATRIMONIO NETTO:

I) Capitale

- Fondo dotazione soci attuali		
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	46.481
Ingresso Think Tank	€.	1.033
Ingresso Ass.ne Dimensione Cultura	€.	1.033
Ingresso Legambiente	€.	<u>1.033</u>
Totale fondo dotazione soci attuali	€.	49.580
- Fondo dotazione soci recessi		
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	14.254
Nessuna variazion	€.	0

Totale fondo dotazione soci pregressi	€.	<u>14.254</u>
I) Totale Capitale	€.	<u>63.834</u>
VII) Arrotondamento euro	€.	- 1
VIII) Avanzi di gestione portati a nuovo		
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	33.467
G/c risultato es. 2015	€.	13
Totale Avanzi di gestione esercizi precedenti	€.	<u>33.480</u>
IX) Avanzo di gestione dell'esercizio	€.	<u>75</u>
A TOTALE Patrimonio Netto	€.	97.388

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:

Altri fondi per rischi ed oneri

Negli esercizi precedenti è stato accantonato un apposito fondo a fronte del rischio potenziale di mancato riconoscimento di spese rendicontabili da parte della Regione Veneto e, negli esercizi successivi, sono stati effettuati utilizzi dello stesso fondo per complessivi €. 15.804.= derivanti sia dal mancato riconoscimento di spese rendicontate e per errate contabilizzazioni di costi di competenza, sia per revoca di contributi su progetti già affidati per mancato raggiungimento degli obiettivi di spesa.

Di seguito la movimentazione del fondo:

Accantonamenti:

Esercizio 2009	€.	16.000
Esercizio 2010	€.	20.000
Esercizio 2011	€.	5.000

Utilizzi:

Esercizio 2012	€.	-716
Esercizio 2013	€.	-4.060
Esercizio 2014	€.	<u>-11.028</u>
Consistenza al 31.12.16	€.	25.196

Fondo sviluppo, progettualità e investimento

A partire dal 2012 si era provveduto ad effettuare, in relazione alle disponibilità annuali, uno stanziamento per lo sviluppo di progettualità strategiche e l'effettuazione di interventi mirati. Nel 2015, in vista degli opportuni interventi da effettuare per il periodo di programmazione 2014/20 è stato previsto un accantonamento di € 3.550,00, che è stato utilizzato nell'esercizio 2016. Nell'esercizio 2016 è stata accantonata una ulteriore quota al fondo di € 28.500,00, sempre a valere sul nuovo periodo di programmazione comunitaria.

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO:

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	122.080
Movimenti dell'esercizio:	€.	11.237
Incremento per quota TFR anno 2016	€.	11.610
Imposta sostitutiva su TFR anno 2016	€.	<u>-373</u>
Consistenza al 31.12.2016	€.	<u>133.317</u>

D) DEBITI:

- I debiti verso banche sono rappresentati dal saldo di conto corrente bancario ordinario per € 5.852.=.
- I debiti verso fornitori presentano un saldo pari a €. 68.580.= e sono così composti:

- Fatture da ricevere	€.	- 35.976
- Note di credito da ricevere	€.	-1.449
- Fatture già ricevute	€.	<u>34.053</u>
TOTALE	€.	68.580
- I debiti tributari presentano un saldo pari a €. 6.805.= e sono così composti:

ERARIO C/RIT. DIPENDENTI	€.	5.718
ERARIO C/RIT. D'ACCONTO	€.	962
ERARIO C/IMPOSTA SOST. TFR	€.	92
ERARIO C/IVA	€.	<u>33</u>
TOTALE	€.	6.805
- I debiti verso istituti previdenziali presentano un saldo pari a €. 8.011.= e sono così composti da debiti v/enti ass.li INPS.
- La voce altri debiti presenta un saldo pari a €. 57.332.= ed è così composta:

DEBITI V/DIPENDENTI	€.	46.309
---------------------	----	--------

DEBITI V/FONDI PENSIONE	€.	48
DEBITI DIVERSI	€.	1.546
CREDITORI PER PARTITE DA LIQ.RE	€.	7.492
DEBITI PER CAUZIONI	€.	<u>1.937</u>
TOTALE	€.	57.332

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI: i risconti passivi presentano un saldo pari a €. 2.229.= e sono così composti:

CONTRIBUTI SU PROGETTI VARI	€.	1.880
RICAVO REFUSIONE SPESE COMP. 2017	€.	<u>349</u>
TOTALE	€.	2.229

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

a) Proventi vendite e prestazioni: la voce presenta un saldo pari a €. 47.209.= ed è così composta:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
proventi prog. Commercio Portogruaro	€. 0	€. 8.197
proventi prog. Commercio S. Stino	€. 0	€. 8.197
proventi prog. Segreteria Conf. Sindaci	€. 0	€. 0
proventi prog. Conf. Sindaci Sanità	€. 18.570	€. 18.570
proventi prog. GAC Rada	€. 0	€. 7.515
proventi prog. GiraIemene	€. 15.344	€. 0
proventi prog. Associazione Forestale	€. 9.016	€. 9.016
prov. prog. LR16/93 Unione Sandonatese	€. 0	€. 20.934
prov. prog. LR16/93 Unione Portogruarese	€. 0	€. 20.934
prov. prog. LR16/93 Formazione	€. 0	€. 7.535
prov. Prog. LR16/93 Città Metropolitana	€. 0	€. 14.506
prov. Prog. LR16/93 Convenzioni	€. 0	€. 15.152
prov. Prog. LR16/93 IVA	€. 0	€. 0
prov. Prog. Refusione spese sede	€. 2.640	€. 1.000
altri ricavi	€. <u>1.639</u>	€. <u>525</u>
	€. 47.209	€. 132.081

b) Altri ricavi e proventi: la voce presenta un saldo pari a €. 485.172.= ed è così composta:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
quote attività istit. ordinarie e integrative	€. 158.000	€. 171.813
lucri e proventi diversi	€. 20	€. 696
abbuoni/arrotondamenti attivi	€. 36	€. 36
contributo Piano Strategico IPA	€. 98.023	€. 35.680
erog.ni prog. interreg sigma2	€. 0	€. 0
erog.ni prog. Interbike	€. 0	€. 4.891
erog.ni prog. SIIT	€. 0	€. 0
erog.ni prog. Study Circles	€. 0	€. 0
erog.ni prog. Commercio - GiraIemene	€. 9.360	€. 0
erog.ni PSL Coop. PSL Coop Piave Live	€. 20	€. 1.694
erog.ni prog. GAC - FEP Promozione	€. 0	€. 22.687
erog.ni prog. GAC 2007/13 - Gestione	€. 130	€. 12.021
erog.ni prog. GAC 2007/13 - Informazione	€. 0	€. 65.044
erog.ni prog. GAC 2007/13 - Vongole	€. 0	€. 42.517

erog.ni prog. GAC 2007/13 – RADA Coop.	€.	0	€.	82.188
erog.ni prog. GAC 2014/20 – Preparazione	€.	30.000	€.	0
erog.ni prog. GAC 2014/20 – Gestione	€.	9.945	€.	0
erog.ni prog. WStore 2	€.	0	€.	20.292
erog.ni prog. PSL Coop Paesaggi Italiani	€.	0	€.	12.038
erog.ni prog. PSL 2007/13 mis. 431	€.	453	€.	40.792
erog.ni prog. PSL 2014/20 mis. 19.1.1	€.	64.206	€.	34.818
erog.ni prog. PSL 2014/20 mis. 19.4.1	€.	53.699	€.	0
erog.ni prog. EXPO 2015	€.	0	€.	15.300
erog.ni prog. Promoriver	€.	0	€.	10.000
erog.ni prog. LAGs4EU	€.	12.806	€.	3.600
refusione spese sede	€.	11.504	€.	11.525
contr. Segr.Conf.Sindaci	€.	24.036	€.	23.135
proventi detrazione forfettaria art. 74	€.	5.192	€.	14.529
utilizzo fondo sviluppo, prog.	€.	3.550	€.	14.000
sopravvenienza attiva ordinaria	€.	<u>4.192</u>	€.	<u>4.806</u>
Totale	€.	485.172	€.	644.102

c) Proventi finanziari: la voce presenta un saldo pari a €.⁸ = e risulta composta da interessi attivi di c/c e verso fornitori.

d) Costi della produzione per servizi: i costi per servizi presentano un saldo pari a €.^{265.476} = e sono così composti:

		<u>2016</u>		<u>2015</u>
energia elettrica	€.	6.517	€.	9.112
gas	€.	4.815	€.	4.216
acqua	€.	233	€.	329
manutenzioni beni di terzi	€.	3.994	€.	5.587
consulenza direzione	€.	72.000	€.	72.000
spese telefoniche	€.	2.632	€.	4.263
compensi a terzi - collaborazioni	€.	121.322	€.	390.867
assicurazioni	€.	1.718	€.	1.706
pulizie	€.	5.768	€.	5.827
servizio catering, pranzi di lavoro	€.	1.690	€.	3.355
rimborsi spese C. di A.	€.	6.288	€.	7.599
viaggi e trasferte	€.	17.300	€.	14.996
consulenza contabile e tenuta paghe	€.	9.468	€.	9.511
spese postali	€.	119	€.	1.008
servizi internet e web	€.	3.275	€.	3.540
formazione	€.	0	€.	2.253
oneri bancari e commissioni	€.	2.504	€.	3.394
spese varie per ufficio	€.	1.333	€.	576
compensi ai sindaci revisori	€.	4.500	€.	4.500
spese inserzioni pubblicitarie	€.	0	€.	49
TOTALE	€.	<u>265.476</u>	€.	<u>544.688</u>

e) Spese per godimento di beni di terzi: la voce presenta un saldo pari a €.^{13.577} = ed è così composta:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
affitti passivi	€. 9.653	€. 9.653
noleggio attrezzature	€. 3.924	€. 4.406
TOTALE	€. <u>13.577</u>	€. <u>14.059</u>

f) Oneri diversi di gestione: la voce presenta un saldo pari a €. 7.855.= ed è così composta:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Imposta di registro	€. 97	€. 97
valori bollati	€. 74	€. 550
abbuoni e arrotondamenti passivi	€. 36	€. 41
libri e riviste	€. 475	€. 1.040
imposte e tasse deducibili	€. 3.166	€. 2.151
imposte e tasse indeducibili e ammende	€. 6	€. 1
sopravvenienze passive ordinarie	€. <u>4.001</u>	€. <u>3.952</u>
	€. <u>7.855</u>	€. <u>7.832</u>

VARIE:

Compensi a sindaci

L'ammontare del compenso lordo spettante al sindaco unico risulta pari €. 4.500.=.

Dipendenti

Il numero di dipendenti nell'esercizio 2016 è stato di n. 4 impiegate.

Fondo di dotazione

L'associazione ha un fondo di dotazione di €. 49.580.=, dato dalle quote associative di adesione di €. 1.033.= versate da n. 48 soci.

Portogruaro, lì 6 aprile 2017

IL LEGALE RAPPRESENTANTE
F.to Angelo CANCELLIER

**DELIBERAZIONE DEL CDA DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO PER LA
PRESENTAZIONE ALL'ASSEMBLEA**

Delibera CDA n. 37 del 6.4.2017

OGGETTO: Approvazione del Bilancio consuntivo dell'esercizio 2016

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- *Udita la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'Associazione sulla composizione generale del bilancio e sui risultati complessivamente ottenuti nel 2016;*
- *udita l'illustrazione del Direttore dell'Associazione sulle linee generali per la relazione del Consiglio di Amministrazione e sull'analisi degli scostamenti rispetto al previsionale 2016 e relativa nota esplicativa;*
- *vista la proposta di bilancio consuntivo dell'esercizio 2016 elaborata dalla struttura del GAL Venezia Orientale e dallo studio Ceda Dal Moro;*
- *sentito il parere del Revisore Legale Unico dei Conti;*
- *visti gli articoli 9 e 12 dello statuto associativo relativo alle modalità di redazione e approvazione dei bilanci;*

DELIBERA

- *di approvare il bilancio consuntivo dell'esercizio 2016 e la relazione sul bilancio ai fini della definitiva approvazione da parte dell'Assemblea degli Associati, come da allegato A alla presente deliberazione di cui ne fa parte integrante.*

Sottoposto a votazione, il provvedimento risulta approvato con voti unanimi e palesi.

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO SUL BILANCIO CONSUNTIVO

BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2016 RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 2403 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio sociale ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto. Allo scopo ho provveduto alle verifiche trimestrali di mia competenza ed ho partecipato, per quanto possibile, alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea dei soci. In proposito non ho alcunché di anomalo da segnalare.

Ho, inoltre, verificato l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e vigilato sull'osservanza dei principi di corretta amministrazione. Posso dare atto dell'adeguatezza della struttura ed il rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429 Codice Civile.

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 evidenzia un risultato di esercizio positivo di euro 74,51 e si riassume nei seguenti dati:

STATO PATRIMONIALE

Attività	434.659,91
Passività	337.271,92
Patrimonio Netto	97.313,49
Arrotondamento	- 0,01
Avanzo di gestione	74,51

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	532.380,08
Costi della produzione	523.934,68
Differenza	8.445,40
Proventi e oneri finanziari	- 757,89
Proventi e oneri straordinari	0,00
Risultato prima delle imposte	7.687,51
Imposte sul reddito	- 7.613,00
Risultato dell'esercizio	74,51

In merito alle singole poste di bilancio, si evidenzia quanto segue:

- le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state iscritte in bilancio al costo di acquisto e ammortizzate sulla base di disposizioni di legge e tenuto conto per i cespiti mobiliari della loro vita utile;
- la voce crediti viene espressa al presumibile valore di realizzo. La posizione creditoria maggiormente significativa è rappresentata dalla somma maturata nei confronti della Regione (euro 353.503,14);
- i debiti sono stati espressi al valor nominale e rappresentano i diritti vantati da terzi così come accertato al 31.12.2016;
- il fondo T.F.R. pari ad euro 133.317,25 è stato incrementato di euro 11.237,00 (già al netto dell'imposta sostitutiva) e rappresenta i diritti maturati dal personale dipendente alla data del 31.12.2016;
- il fondo rischi diversi costituito nei precedenti esercizi non è stato utilizzato nel corso del 2016. Ritengo congruo il relativo importo, rimasto invariato, allocato in complessivi euro 25.195,88;
- il fondo rischi su altri crediti ammonta ad euro 19.040,00. Rispetto all'anno precedente, la voce registra un incremento di euro 10.000,00 quale accantonamento dell'anno 2016. Ritengo congruo il predetto aumento che riflette le incertezze emerse in merito all'effettivo ammontare dell'incasso di talune risorse (quote associative, contribuzioni);
- il fondo sviluppo progettualità e investimenti dopo essere stato utilizzato nel corso dell'anno 2016 per euro 3.550,00, è stato allocato per ulteriori euro 28.500,00 quale accantonamento risorse da indirizzare allo sviluppo di progetti per l'accesso a fondi per il periodo 2014/2020.
- l'entità dei ricavi conseguiti nell'anno 2016, pari a euro 532.387,90, trova sostanziale corrispondenza rispetto alle previsioni (euro 563.810,00) laddove si consideri che l'attuazione di parte dei progetti 2016 (LR 16/93) ha subito uno slittamento all'esercizio 2017.

Nel corso delle verifiche trimestrali ho controllato la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione. In proposito posso attestare che la contabilità è regolarmente tenuta e rappresenta adeguatamente i fatti di gestione accaduti nell'esercizio.

In sede di redazione del bilancio ho constatato la corrispondenza fra i dati in esso contenuti e le risultanze contabili, in conformità agli accertamenti eseguiti e alle norme che ne disciplinano la stesura.

In ordine al giudizio sul bilancio d'esercizio espongo la seguente relazione ex art. 14, 2° c. lett. a) D.Lgs. 39/2010.

- a. Il bilancio sottoposto a revisione è quello che va dal 01/01/2016 al 31/12/2016. Le regole adottate dal Consiglio di Amministrazione nella redazione del bilancio sono conformi ai principi di valutazione previsti dal codice civile nel rispetto dei principi di competenza, prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Tali principi sono stati condivisi dalla scrivente.
- b. In ordine alla portata della revisione svolta, segnalo che il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile, opportunamente adattati alle dimensioni dell'attività dell'Associazione e della struttura organizzativa. La revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione ha riguardato l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una adeguata base per l'espressione del mio giudizio professionale.
- c. Da quanto è emerso dall'attività di revisione posso esprimere un giudizio positivo sul bilancio di esercizio, che risulta conforme alle norme che ne disciplinano la redazione e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio

Portogruaro, lì 12 aprile 2017

IL REVISORE UNICO
(F.to rag. *Lauretta Pol Bodetto*)