

GRUPPO DI AZIONE LOCALE VENEZIA ORIENTALE
Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

n. 39 del 6 aprile 2016

OGGETTO: Approvazione del Bilancio consuntivo dell'esercizio 2015

Oggi mercoledì 6 aprile 2016 alle ore 16,00 presso la sede di VeGAL in via Cimetta, n.1 a Portogruaro (VE), si riunisce il Consiglio di Amministrazione dell'Associazione denominata **GRUPPO DI AZIONE LOCALE VENEZIA ORIENTALE**, per la trattazione del seguente **ordine del giorno**:

1. PSL 2014/20 - misura 19 FEASR;
2. sede di VeGAL;
3. variazioni compagine associativa e aggiornamento versamento quote;
4. aggiornamento e deliberazioni su progetti in corso e previsti;
5. approvazione bilancio consuntivo esercizio 2015;
6. varie ed eventuali;
7. approvazione del verbale della seduta.

Si elencano di seguito i Consiglieri presenti/assenti:

N.	Nome e Cognome	Ruolo	Ente rappresentato	Presente/Assente
1.	Annalisa Arduini	Presidente	Comune di San Michele al Tagliamento	Presente
2.	Angelo Cancellier	Vicepresidente	CIA Venezia, Copagri Venezia e Confagricoltura Venezia	Presente
3.	Matteo Bergamo	Consigliere	Confcommercio Venezia	Assente
4.	Loris Pancino	Consigliere	CNA Venezia	Presente
5.	Stefano Stefanetto	Consigliere	Comune di Eraclea	Assente

Assume la presidenza Annalisa Arduini e verbalizza i lavori della seduta l'ing. Giancarlo Pegoraro, Direttore.

Il Presidente, constatata e fatta constatare la regolare costituzione del Consiglio di Amministrazione, dichiara aperti i lavori alle ore 16.10.

Il Presidente introduce il **quinto punto all'ordine del giorno**, relativo all'approvazione del bilancio consuntivo esercizio 2015.

In merito il CdA così si esprime.

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 2015;
- 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 2015 e relativa nota esplicativa;
- vista la proposta di bilancio consuntivo dell'esercizio 2015 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;
- premesso che con delibera n. 31 del 6/4/2016 il CdA di VeGAL ha approvato le integrazioni alle procedure per l'approvazione di atti e deliberazioni dei GAL ed azioni a tutela del conflitto di interesse nell'attività di gestione;
- premesso che alle operazioni di voto partecipa la maggioranza prevista dall'art.34 paragrafo 3 lett.b) del Reg. (CE) n.1303/2013;
- fatte le debite valutazioni e verifiche;

DELIBERA

- di approvare il bilancio consuntivo dell'esercizio 2015 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.

II DIRETTORE
Giancarlo Pegoraro



II PRESIDENTE
Annalisa Arduini



RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Signori Associati,
Autorità

L'attività dell'Associazione nel corso del 2015 è stata caratterizzata da due elementi molto rilevanti: la definitiva chiusura del periodo di programmazione 2007/13 e l'avvio del periodo 2014/20. Intorno a questi due elementi si è concentrata l'intensa attività che ha interessato la nostra struttura nel corso dell'esercizio appena concluso.

Relativamente alla prima attività, sono state infatti **completate tutte le azioni programmate nel quadro della programmazione 2007/13** ed in particolare sono stati ultimati tutti i progetti nell'ambito del Programma di Sviluppo Locale (PSL) Leader, del GAC, della LR 16/93 e dei vari progetti Interreg in cui la nostra struttura è stata coinvolta: il risultato di questa attività è stato oggetto di numerosi eventi ed iniziative, riunite nell'ambito di un programma di attività che abbiamo denominato **"Il Paesaggio ritrovato"**, volto a dare evidenza delle iniziative realizzate dal territorio, ma soprattutto per avviare un **confronto territoriale sui progetti realizzati**, in vista di una loro **valutazione**, anche ai fini di un'eventuale **continuità e sviluppo**.

Dell'attività complessivamente svolta per il completamento della programmazione 2007/13, essendosi completata entro l'estate 2015, è stato ampiamente relazionato in occasione del bilancio previsionale 2016 approvato nell'ultima Assemblea dei Soci dell'1.12.2015. Gli eventi e le pubblicazioni realizzate rendono ampiamente conto dell'attività complessivamente svolta.

Tali azioni, svolte al termine dell'attuazione della programmazione 2007/13, sono state la premessa per l'**avvio del periodo 2014/20**, altra attività che ci ha visto (e ci vede tuttora) impegnati dalla seconda parte del 2015: nel 2015 è infatti entrata nel vivo la pianificazione regionale e territoriale per accedere alle risorse della **programmazione che di fatto interesserà il nostro territorio nel periodo 2016/2020 e fino al 2022 per l'attuazione**.

Si tratta di una grande sfida, visto che VeGAL avrà la possibilità di accompagnare la Venezia Orientale per il **quarto periodo di programmazione**, dopo le positive sperimentazioni dei periodi 1994/99, 2000/06 e 2007/14.

Si riassumono di seguito le principali attività svolte tra la fine del 2015 e il primo trimestre 2016.

- presentato il quadro generale della strategia 2014/20, in un seminario tenutosi presso la nostra sede il 30.10.2015;
- candidato il PSL a valere sulla misura 19 del PSR 2014/20, PSL che interesserà gli stessi 16 Comuni, già ambito del PSL 2007/13 (il termine finale per la presentazione del PSL è stato prorogato al 18.4.2016);
- avviato un processo di collaborazione con la Città metropolitana di Venezia, Unioncamere Veneto, Ca' Foscari, IUAV;
- avviato un processo di pre-progettazione sulla CTE 2014/20;
- avviato un processo di pre-progettazione sul POR FERS 2014/20;
- fornito informazioni per l'avvio dell'Asse SUS del POR FERS 2014/20;
- avviato un processo preliminare per l'avvio del CLLD FEAMP 2014/20;
- avviato una collaborazione con la Conferenza dei Sindaci della Sanità per progetti attinenti all'immigrazione e le reti per le famiglie;
- elaborati progetti su vari programmi (Adrion, Horizon, Life, FSE 2014/20);
- avviati altri progetti (Distretto del commercio GiraLemene, progetto Lags4 EU, ecc.);
- avviato un percorso di aggiornamento del DPA dell'IPA.

Caratteristica fondamentale dell'approccio seguito è stata innanzitutto l'adozione di una **metodologia intersettoriale e multifondo**. Confermando l'impostazione che ha sempre contraddistinto VeGAL dagli altri GAL, si è impostata la strategia integrando gli strumenti per lo sviluppo rurale, con la più ampia rosa di strumenti disponibili. Il quadro generale della strategia 2014/20 è stato presentato in un importante seminario tenutosi presso la nostra sede il 30.10.2015, in cui sono stati illustrati i vari fondi strutturali, i fondi per lo sviluppo locale e i fondi per la cooperazione.

Ulteriore attenzione è stata posta per integrare le risorse 2014/20 per lo sviluppo rurale, con la programmazione più ampia in seno all'Intesa Programmatica d'Area e alla Città metropolitana

Relativamente all'**Intesa Programmatica d'Area**, è stato avviato l'iter per aggiornare il Documento Programmatico d'Area, anche per integrare tutto il Veneto orientale in un'unica strategia. Attualmente è in corso la fase di consultazione del territorio, per giungere entro i prossimi mesi alla revisione del Documento Programmatico e giungere ad un nuovo parco progetti per accedere alle risorse 2014/20 con progetti qualificanti, innovativi ed integrati.

Un ulteriore importante sforzo è stato condotto per supportare le amministrazioni locali nella fase di transizione e definizione dell'istituenda **Città metropolitana di Venezia**. Un processo riconosciuto nel nuovo Statuto e che ora potrà essere ulteriormente sostenuto in termini di visioni e progetti per il redigendo Piano strategico.

Questo è un processo che abbiamo avuto l'incarico di coordinare nel più ampio percorso di costruzione della città metropolitana e dei relativi strumenti di pianificazione strategica e – a livello locale – nel quadro della LR n. 16/93, integrandolo con il percorso di riordino territoriale che ha visto gli enti locali impegnati nel 2015 in un piano formativo e in una serie di attività volte a sondare opportune formule aggregative di servizi e funzioni.

Il primo processo giunto a compimento nel quadro della programmazione 2014/20 ha riguardato la definitiva candidatura del **nuovo PSL a valere sulla misura 19 del PSR 2014/20**, PSL che interesserà gli stessi 16 Comuni, già ambito del PSL 2007/13 (il termine finale per la presentazione del PSL è stato prorogato al 18.4.2016). Un PSL che potrà contare su maggiori risorse rispetto al 2007/13 e che mira ad introdurre forti innovazioni: dare risposte a giovani e soprattutto alle imprese; valorizzare definitivamente gli itinerari realizzati nel 2007/13; stimolare un processo concertato tra Enti Locali, con i quali è prevista per il 7.4.2016 la sottoscrizione di un Protocollo d'intesa; comunicare con maggior forza ed integrazione il territorio.

Parallelamente sono state avviate diverse azioni pre-collaborative (con la Città metropolitana di Venezia, Unioncamere Veneto, Ca' Foscari, IUAV, con ANCI Veneto e con i GAL e le Agenzie di sviluppo dell'area friulana e slovena) ed è stato avviato un processo di pre-progettazione sui **progetti a gestione diretta e di cooperazione 2014/20** (che sarà presentato c/o la sede di VeGAL il 27.4.2016).

E' stato inoltre avviato un processo di **pre-progettazione sul POR FERS 2014/20** (presentato a San Donà di Piave il 18.3.2016), vista l'importanza di stimolare collaborazioni tra EEP, imprese, università e centri di ricerca, ma anche di stimolare progettualità nel quadro dell'Asse SUS del POR FERS 2014/20.

Completata, con successo e sempre nel 2015, l'attuazione della prima esperienza come GAC nel periodo 2012-2015, insieme ad altre 42 aree costiere italiane, stiamo inoltre organizzando il **processo preliminare per l'avvio del CLLD FEAMP 2014/20**. Approvato il 25.11.2015 il Programma operativo del nuovo FEAMP (il Fondo Europeo per gli Affari Marittimi e per la Pesca, che prevede il sostegno all'attuazione di strategie di sviluppo locale partecipativo, gestite sempre con metodo bottom up dai FLAG, Fisheries Local Action Group), potrà dar seguito ad una programmazione che nel Veneto ha visto l'attivazione di due GAC che hanno interessato i due Compartimenti marittimi di Venezia e di Chioggia.

Parallelamente sono state sviluppate, in partnership, alcune progettualità sui **programmi Adrion, Horizon, Life, FSE 2014/20**, attualmente in istruttoria.

Ulteriore innovazione introdotta dal 2016, è una collaborazione avviata con la **Conferenza dei Sindaci della Sanità** per progetti attinenti all'immigrazione e le reti per le famiglie: Piano Territoriale per l'Integrazione 2014 (anno scolastico 2015-2016, che prevede i 3 progetti "Sportello Abramo", "Mediazione linguistica" e "Corso di formazione sul tema dell'Immigrazione") e "Alleanze per la Famiglia", su programmi finanziati dalla Regione Veneto.

Sono state inoltre avviate alcune progettualità sperimentali per il **Distretto del commercio GiraLemene** e di cooperazione (**progetto "Lags4 EU"**).

Di seguito evidenziamo alcuni temi che riteniamo infine fondamentale sottoporre all'attenzione degli Associati.

Innanzitutto sollecitiamo la **regolarità nel versamento delle quote associative** per poter programmare le attività associative e contenere i costi amministrativi e finanziari. Come vedrete dai dati di bilancio i costi finanziari sono aumentati notevolmente nel 2015 e purtroppo restano a carico degli associati più rispettosi che versano regolarmente le quote, a fronte di altri meno puntuali. Sottolineiamo inoltre che il mancato o tardivo versamento delle quote (sociali, come quelle afferenti a progetti o ad attività di segretariato) ha comportato la necessità di aumentare il fido bancario, con costi (anche per il fido non utilizzato) che ancora una volta si riflettono su tutti gli associati, anche quelli puntuali nei versamenti.

Anche per il 2015 il CdA non ha tuttavia provveduto ad addebitare i costi associati a tali morosità, scelta che il CdA si riserva di applicare dal 2016.

Relativamente alle morosità di alcuni associati, segnaliamo di aver provveduto ad avviare l'iter legale per il sollecito di tali situazioni, in alcuni casi addirittura pluriennali.

Ma, soprattutto, ciò che lascia assolutamente perplessi e rende del tutto immotivate tali posizioni è che in varie situazioni, queste morosità si determinano anche da parte di associati che hanno beneficiato, e non poco, di fondi ottenuti grazie al lavoro della nostra struttura. Contiamo quindi su un pronto rispetto degli accordi e sulla condivisione in questa Assemblea dei valori del rispetto reciproco, essenziale in un contesto associativo e collaborativo.

Anche considerato che **le quote associative sono mantenute ai valori del 2002**, con grande sforzo di riduzione dei costi, attenzione alle uscite e costante aumento dell'impegno della struttura e del personale.

Cogliamo inoltre l'occasione per sollecitare tutti gli associati a collaborare ad aumentare la compagine associativa, anche considerata la dinamicità registrata tra 2015 e 2016: ancora nell'Assemblea del 3.12.2014 era stato chiesto alla Conferenza dei Sindaci di intervenire in merito alle **adesioni associative della Provincia di Venezia (ora Città metropolitana), dell'ASL, dell'ASI e del Comune di Fossalta di Piave** e alla componente privata per quella **della CCIAA di Venezia**. Tale sollecitazione andrebbe rivolta anche al **BIM Piave** e alla **Rete Scuole**. Restiamo in attesa dell'impegno di tutti: il GAL è innanzitutto degli Associati e segnaliamo con piacere che nel frattempo **alcuni enti hanno manifestato un interesse per l'adesione alla nostra struttura e per la collaborazione nella futura programmazione**.

Quello che vogliamo infine sottolineare è che, anche e soprattutto grazie allo sforzo profuso da tutti noi e dalla struttura in particolare, siamo riusciti a completare la programmazione 2007/13 chiudendo in particolare il 2015 che era l'anno più critico dal punto di vista finanziario e che ha visto ben 5 GAL veneti giungere alla chiusura delle attività.

E' questo il messaggio sintetico che vogliamo porre agli Associati e ai quali chiediamo di partecipare attivamente per centrare gli ambiziosi obiettivi che ci siamo dati per il periodo 2014/20.

Il Presidente - Annalisa Arduini

Il Vicepresidente - Angelo Cancellier

I Consiglieri di Amministrazione - Matteo Bergamo, Loris Pancino e Stefano Stefanetto

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2015

GRUPPO DI AZIONE LOCALE VENEZIA ORIENTALE

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

Fondo di Dotazione €. 46.480,95.#

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

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2015

PARTE PRIMA : STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA':

Immobilizzazioni Immateriali:

Costi di impianto e ampliamento	€.	1765,51		
Licenza software	€.	563,01	€.	2328,52

Immobilizzazioni Materiali:

Mobilio ed arredamento	€.	22.150,42		
Impianti riscaldam. e condizionamento	€.	1.850,00		
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	€.	26.146,94		
Attrezzatura varia e minuta	€.	1.994,38		
Beni strum.li inferiori a €. 516,46	€.	2.189,19	€.	54.330,93

Attività liquide :

B.ca San Biagio del Veneto O. c/c GAC	€.	33.408,56		
Cassa Gal	€.	359,92	€.	33.768,48

Crediti :

Crediti v/clienti	€.	9.106,94
Crediti vs Regione SIIT	€.	20.108,32
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	€.	240.048,00
Crediti vs Regione INTERBIKE	€.	14.062,47
Crediti vs Regione LR 16 segreteria	€.	30.000,00
Crediti vs Regione PSL 2014-2020	€.	34.818,72
Crediti vs Regione IPA	€.	23.369,00
Crediti vs Veneto Agricolt. W STORE	€.	2.184,21
Crediti per EXPO 2015	€.	13.100,00
Crediti per LAGs4EU	€.	3.600,00
Crediti per contributi "Parchi e giardini"	€.	1.500,00
Crediti diversi	€.	6.981,98
Crediti v/Associato Comune Cinto		
Caomaggiore quota contribuzione 2002	€.	1.540,00
Crediti v/Associato POLINS		
quota contribuzione 2015	€.	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	€.	1.500,00

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 Jesolo quota contribuzione 2014 e 2015	€.	30.000,00	
Crediti v/Associato Comune Concordia S. quota contribuzione 2015	€.	10.000,00	
Crediti v/Associato COLDIRETTI quota contribuzione 2014 e 2015	€.	4.000,00	
Crediti v/Associato Cons. BIM quota contribuzione 2015	€.	2.000,00	
Crediti v/Associato Portogruaro Interporto quota contribuzione 2015	€.	2.000,00	
Crediti per fatture da emettere	€.	6.255,23	
Note di credito da ricevere	€.	684,19	
Fornitori c/anticipi	€.	1.300,25	
Energia elettrica c/cauzioni	€.	381,62	
Riscaldamento c/cauzioni	€.	77,00	
Acqua c/cauzioni	€.	23,68	
Regioni c/IRAP	€.	2.016,00	
Crediti per INAIL	€.	140,01	
Altri crediti tributari	€.	320,96	
Dipendenti c/contributi anticipati ROL	€.	194,94	€.
<i>Oneri anticipati :</i>			€.
<i>Risconti attivi :</i>			€.
TOTALE ATTIVITA'			€.
P A S S I V I T A' E N E T T O			€.
<i>Debiti :</i>			
Debiti v/fornitori	€.	33.784,28	
Creditori per partite da liquidare	€.	8.146,50	
Fornitori per fatture da ricevere	€.	47.706,63	
Banca S.Biagio del Veneto O. c/c ordinario	€.	108.280,14	
Debiti v/dipendenti	€.	45.475,22	
Debiti v/enti ass.li INPS	€.	7.830,00	
Debiti v/fondi pensione	€.	48,00	
Erario c/imposta sostitutiva TFR	€.	28,63	
Erario c/IRES	€.	309,00	
Erario c/ritenute d'acconto	€.	3.861,26	
Erario c/ritenute dipendenti	€.	6.069,73	
Debiti v/Regione prog. GAC	€.	49.103,80	
Debiti per cauzioni	€.	1.137,16	
Debiti diversi	€.	2.840,51	€.
<i>Fondo T.F.R. dipendenti :</i>			€.
<i>Fondi ammortamento :</i>			
Mobilio ed arredamento	€.	21.203,11	
Impianti riscaldam. e condizionamento	€.	1.850,00	
Attrezzatura varia e minuta	€.	1.613,63	
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	€.	18.703,30	
Beni strum.li inferiori a €.	€.	516,46	€.

<i>Fondo rischi diversi:</i>	€.	25.195,88
<i>Fondo sviluppo, progett. e invest.:</i>	€.	3.550,00
<i>Fondo rischi su altri crediti:</i>	€.	9.040,00
<i>Ricavi anticipati:</i>	€.	672,70
<i>Risconti passivi:</i>	€.	<u>1.725,15</u>
TOTALE PASSIVITA'	€.	522.444,07

CAPITALE NETTO:

Patrimonio Netto :

Fondo dotazione soci attuali	€.	46.480,95		
Fondo dotazione soci pregressi	€.	14.254,06		
Avanzi esercizi precedenti	€.	<u>33.466,62</u>	€.	94.201,63
Riserva arrotond. Euro			€.	-0,01
AVANZO DI GESTIONE ANNO 2015			€.	<u>13,13</u>
TOTALE Patrimonio netto			€.	<u>94.214,75</u>

TOTALE PASSIVITA' E NETTO:

€. 616.658,82

PARTE SECONDA : CONTO ECONOMICO

ONERI E SPESE :

Oneri di produzione dei servizi:

Inserzioni pubblicitarie	€.	48,80		
Energia elettrica	€.	9.112,41		
Gas	€.	4.215,71		
Acqua	€.	328,83		
Manutenzioni beni di terzi	€.	5.586,67		
Assicurazioni	€.	1.705,83		
Servizio catering - pranzi di lavoro	€.	3.355,44		
Noleggio attrezzatura varia	€.	4.406,14		
Consulenza direzione	€.	72.000,00		
Telefoniche	€.	4.262,79		
Pulizie	€.	5.826,72		
Collaborazioni, consulenze diverse	€.	347.854,56	€.	458.703,90

Oneri promozionali :

Viaggi e trasferte	€.	14.996,29		
Rimborsi spese C.D.A.	€.	7.599,16	€.	22.595,45

Oneri del personale :

Salari e stipendi personale	€.	134.296,79		
Oneri sociali INPS	€.	34.543,25		
Oneri sociali INAIL	€.	559,45		
Indennità anzianità dipendenti	€.	10.082,83		
Compensi Co.Co.Co.	€.	36.450,00		
Oneri previdenziali Co.Co.Co.	€.	6.563,84	€.	222.496,16

Ammortamenti e svalutazioni:

Costi di impianto e ampliamento	€.	588,51		
Licenza software	€.	301,47		
Mobili ed arredamento	€.	504,06		
Attrezzatura varia e minuta	€.	127,61		
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	€.	1.933,30	€.	3.454,95

Altri accantonamenti:

Acc.to fondo rischi su altri crediti	€.	2.200,00
Acc.to fondo sviluppo, progett. e invest.	€.	3.550,00

Oneri Amministrativi e Generali:

Affitti passivi	€.	9.653,00		
Consulenza contabile e tenuta paghe	€.	9.510,53		
Compensi ai Sindaci Revisori	€.	4.500,01		
Formazione	€.	2.252,36		
Spese postali	€.	1.008,42		
Valori bollati	€.	549,50		
Stampati e cancelleria	€.	1.201,43		
Libri e riviste	€.	1.039,56		
Servizi internet	€.	1.437,22		
Costi gestione rete	€.	2.102,32		
Spese varie per ufficio	€.	576,25		
Imposta di registro	€.	96,50		
Sopravvenienza passiva	€.	3.952,02		
Sconti e abbuoni passivi	€.	<u>40,73</u>	€.	37.919,85
<i>Oneri finanziari :</i>				
Interessi passivi di c/c	€.	10.874,82		
Oneri bancari e commissioni	€.	<u>3.393,52</u>	€.	14.268,34
<i>Oneri tributari :</i>				
Imposte e tasse deducibili	€.	2.152,48		
Imposte e tasse indeducibili	€.	1,18		
I.R.E.S. dell'esercizio	€.	1.210,00		
I.R.A.P. dell'esercizio	€.	<u>7.622,00</u>	€.	<u>10.985,66</u>
TOTALE - ONERI E SPESE			€.	776.174,31
AVANZO DI GESTIONE ANNO 2015			€.	<u>13,13</u>
TOTALE A PAREGGIO			€.	776.187,44

PROVENTI :

Lucri e proventi diversi :

Quote attività istituzionale ordinaria	€.	171.812,50		
Proventi attività commerciale	€.	132.080,51		
Proventi detrazione forfettaria art. 74	€.	14.528,84		
Erogazioni progetti	€.	426.698,18		
Rivalsa spese varie	€.	11.524,59		
Abbuoni / arrotondamenti attivi	€.	36,33		
Utilizzo fondo rischi ed oneri	€.	14.000,00		
Altri ricavi e proventi	€.	696,07		
Sopravvenienza attiva ordinaria	€.	4.805,83	€.	776.182,85

Proventi finanziari :

Interessi attivi di c/c	€.	<u>4,59</u>
-------------------------	----	-------------

TOTALE DEI PROVENTI **€.** **776.187,44**

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 2016

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

Arduini Annalisa

Allegato **n.1)** Analisi scostamenti rispetto al preventivo 2015 con relativa nota esplicativa sul consuntivo.

**ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL PREVISIONALE 2015
E RELATIVA NOTA ESPLICATIVA**

ONERI	Previsione 2015	Consuntivo 2015	Scostamenti
Materiali di consumo e manutenzioni	6.459,00	6.162,92	-296,08
Noleggio attrezzature	4.440,00	4.406,14	-33,86
Utenze, assicurazioni e sicurezza	12.435,00	11.781,47	-653,53
Riscaldamento	4.900,00	4.215,71	-684,29
Spese telefoniche	4.210,00	4.262,79	52,79
Canoni di locazione sede e locali	9.655,00	9.653,00	-2,00
Pulizie locali	5.850,00	5.826,72	-23,28
Ammortamenti	3.043,00	3.454,95	411,95
Viaggi e trasferte	12.000,00	14.996,29	2.996,29
Oneri comitato tecnico	5.000,00	0,00	-5.000,00
Spese del personale	161.000,00	169.399,49	8.399,49
TFR personale dipendente	10.000,00	10.082,83	82,83
Spese di formazione	6.000,00	2.252,36	-3.747,64
Spese di direzione	72.000,00	72.000,00	0,00
Consulenza contabile	6.600,00	6.588,00	-12,00
Consulenza del lavoro	3.050,00	2.922,53	-127,47
Compensi ai revisori	4.500,00	4.500,01	0,01
Rimborso per i membri del CdA	7.920,00	7.599,16	-320,84
Spese per la gestione dei progetti: collaborazioni e consulenze	169.411,00	96.660,95	-72.750,05
Spese per la gestione dei progetti: collaborazioni e consulenze. PSL LEADER Asse4	65.356,00	65.015,92	-340,08
Spese per la gestione del psl VEGAC: collaborazioni e consulenze	289.015,00	205.093,53	-83.921,47
Spese gestione IPA e progetti strategici	20.000,00	26.096,16	6.096,16
Cancelleria e stampati	2.000,00	1.201,43	-798,57
Ufficio Stampa, pubblicità e pubblicazioni periodiche	0,00	0,00	0,00
Aggiornamento e manutenzione rete informatica e sito web	3.200,00	3.266,50	66,50
Spese generali e postali	2.000,00	3.126,05	1.126,05
Abbonamenti editoriali, libri e riviste	600,00	696,32	96,32
Oneri indeducibili	0,00	1,18	1,18
Accantonamento rischi su crediti	2.000,00	2.200,00	200,00
Oneri finanziari	3.210,00	13.147,92	9.937,92
Fidejussioni per anticipi su progetti	1.605,00	1.120,42	-484,58
Sopravvenienze passive	0,00	3.952,02	3.952,02
Accantonamento a Fondo sviluppo progetti e investimenti	0,00	3.550,00	3.550,00
Imposte e tasse	2.220,00	2.109,54	-110,46
IRAP e IRES	11.160,00	8.832,00	-2.328,00
TOTALE ONERI	910.839,00	776.174,31	-134.664,69

PROVENTI	Previsione 2015	Consuntivo 2015	Scostamenti
Quote associative ordinarie	79.750,00	77.812,50	-1.937,50
Proventi gestione Asse 4 PSR 2007/13	38.824,00	54.524,74	15.700,74
Proventi gestione CLLD FEASR 2014/20	0,00	34.818,72	34.818,72
Compartecipazione Asse 4 PSR 2007/13 e CLLD FEASR 2014/20	125.000,00	94.000,00	-31.000,00

Proventi gestione Asse4 FEP-GAC	320.013,00	232.798,33	-87.214,67
Compartecipazione Asse 4 FEP-GAC	0,00	0,00	0,00
Proventi gestione progetti	209.309,00	126.035,76	-83.273,24
Proventi gestione progetti (CONF SIND)	88.368,00	87.757,33	-610,67
Proventi gestione IPA	20.000,00	35.679,90	15.679,90
Refusione spese sede e affitto sale	13.300,00	12.634,59	-665,41
Utilizzo Fondo Oneri non prevedibili	0,00	0,00	0,00
Utilizzo Fondo sviluppo progettualità e investimenti	14.000,00	14.000,00	0,00
Altri proventi	2.275,00	1.315,15	-959,85
Interessi attivi	0,00	4,59	4,59
Sopravvenienze attive	0,00	4.805,83	4.805,83
TOTALE RICAVI	910.839,00	776.187,44	-134.651,56
Risultato gestione	0,00	13,13	13,13

ONERI		NOTE
Previsione 2015	Consuntivo 2015	
Materiali di consumo e manutenzioni		La voce indica gli importi di competenza dell'anno 2015 delle seguenti spese: - materiali di pulizia/igiene e di funzionamento dell'ufficio (576,25€); - manutenzioni degli impianti e della sede: dell'ascensore (ordinaria Alicron 364,78€ e biennale Dpr 162/99 IMQ Srl 84,18€ + Alicron 61,00€), dell'impianto di allarme (Security Max 183,00€), dell'impianto di riscaldamento/raffreddamento (Cristoforetti Srl : manut. ordinaria 963,80€ e straordinaria 1.048,40€), dell'impianto antincendio (Ca.Mon Srl 561,20€), degli estintori (Nuova Arcosald 130,11€), disotturazione scarichi (Battiston Sas 165,00€); manutenzione serramenti (427,00€ Flaborea Srl); - sfalci del giardino (Favro Srl 1.598,20€). 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 2015 della Conferenza dei Sindaci". La prevista manutenzione straordinaria dell'impianto antincendio è slittata all'anno successivo.
6.459,00	6.162,92	
Noleggio attrezzature		La voce comprende i noleggi delle attrezzature d'ufficio. In particolare: - il noleggio (inclusivo di manutenzione e toner) dei nuovi fotocopiatori a colori/scanner/fax Olivetti (ditta L'Ufficio 3.236,16€/12 mesi) e in b/n Olivetti, (ditta L'Ufficio 1.127,28€/12 mesi); - il noleggio di una chiavetta internet ADSM utilizzata dal Direttore (42,70€/7 mesi , ditta H3G)
4.440,00	4.406,14	
Utenze, assicurazioni e sicurezza		La voce <u>utenze</u> indica il consumo di acqua (328,83€) ed energia elettrica (9.112,41€). La voce <u>assicurazione</u> include una polizza RC e incendio sul fabbricato ed una polizza per eventuali danni/furto alle attrezzature per la sede attuale (1.705,83€), presso compagnia Cattolica Assicurazioni). 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 (634,40€). 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 2015 della Conferenza dei Sindaci.
12.435,00	11.781,47	
Riscaldamento		La voce comprende la gestione del riscaldamento della sede. 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 della Conferenza dei Sindaci 2015 (Vedi voce di ricavo "Refusione spese").
4.900,00	4.215,71	
Spese telefoniche		La voce include il traffico delle linee telefoniche fisse, telefax e il collegamento internet ADSL. Include inoltre il traffico di telefonia mobile di Presidente e Direttore con la società H3G. Nel 2015 è stato rinnovato il contratto di telefonia mobile ed, inoltre, il Presidente ha rinunciato all'uso del cellulare aziendale. Il costo della casella di posta elettronica (contratto <u>Telecom</u>) rispetto al previsionale è stato allocato nella voce "manutenzione rete".
4.210,00	4.262,79	

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 Comune di Portogruaro, più le rivalutazioni annue ISTAT intervenute negli anni). Il contratto, scaduto il 31.5.2014, è stato tacitamente rinnovato di 6 anni, fino al 31.5.2020.
9.655,00	9.653,00	
Pulizie locali		Si indica il costo per il contratto per pulizia settimanale della sede del GAL di 485,56€/mese Iva inclusa, compresa una pulizia infrasettimanale, affidata alla ditta <u>AS Unipersonale Srl</u> . 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 2015 della Conferenza dei Sindaci".
5.850,00	5.826,72	
Ammortamenti		Sono riportati gli ammortamenti per i beni ammortizzabili acquistati dal GAL negli anni precedenti e nel 2015. La spesa è leggermente superiore al preventivo in quanto nel 2015 sono stati fatti acquisti di beni ammortizzabili, le cui quote vengono esposte come segue: - arredamento €504,06 , relativa a beni acquistati in esercizi precedenti; - macchine d'ufficio (Pc) €1.933,30 , di cui € 515,33 per beni acquistati nel 2015 – ed € 1.417,97 in anni precedenti; - attrezzatura varia e minuta €127,61 , di cui € 13,73 per i beni acquistati nel 2015 – ed € 113,88 in anni precedenti; - pacchetti software €301,47 , di cui € 261,46 per i beni acquistati nel 2015 – ed € 40,01 in anni precedenti; - spese per modifiche statutarie €588,51 relative a spese di esercizi precedenti
3.043,00	3.454,95	
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. L'incremento è dovuto in particolare ai viaggi all'estero per il progetto "Promoriver" (circa 5.029,09€) e per il progetto non previsto "LAGs4EU-Europe For Citizens" (916,54€), che sono tuttavia coperti da rispettive entrate.
12.000,00	14.996,29	
Oneri comitato tecnico		In vista dell'avvio della programmazione 2014/20 era stato previsto di creare un gruppo di lavoro interdisciplinare. Tale Comitato è stato costituito a fine 2015 – avvio 2016, a supporto dell'avvio della programmazione 2014/20.
5.000,00	0	
Spese del personale		La voce comprende le spese per il <u>personale dipendente a tempo indeterminato (Bozza, Calasso, Gozzo, Zanet)</u> . Il costo del personale è stato finanziato dai progetti seguiti dalla struttura. Il maggior costo rispetto al previsionale è dovuto a: - adeguamento previsto da CCNL; - integrazione del costo del personale per ferie/permessi maturati nell'anno fino al 31.12.2015; - stanziamento di 4.000 euro al personale dipendente per lavoro straordinario.
161.000,00	169.399,49	
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. Il costo dell'Indennità di anzianità è stato rendicontato nei progetti che lo consentono (es. WStore2).
10.000	10.082,83	
Spese di formazione		La formazione del personale, direzione e Consiglieri è stata fatta mediante la partecipazione a seminari organizzati in proprio o da Enti, Regione Veneto, Veneto Agricoltura, soci, sostenendo solo i costi di missione per la partecipazione o compensi ai formatori. Nel corso del 2015 è stato inoltre organizzato da VeGAL per il Comune di Meolo un "corso di formazione e aggiornamento sui temi del riordino territoriale e la gestione associata di servizi e funzioni tra comuni" nell'ambito della LR16/93. Trovano specifica copertura le spese di formazione per l'avvio della nuova programmazione del PSL 2014/2020 rendicontabili nella Mis. 19.1.1 (€463,04). Il personale VeGAL viene inoltre chiamato ad intervenire in varie iniziative formative e seminari per Associati o all'interno di progetti inseriti nel Piano di sviluppo seguiti.
6.000,00	2.252,36	
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, scaduto per il periodo 2007/2015 il 31/12/2015, 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%, previa selezione con avviso pubblico indetta a fine 2015.
72.000, 00	72.000,00	
Consulenza contabile		Si tratta dell'incarico per la gestione amministrativa dell'Associazione (attualmente affidato a <u>Studio Ceda Dal Moro Srl</u>). L'affidamento allo Studio Ceda Dal Moro è stato rinnovato a seguito di procedura negoziata svolta tra fine 2015 e inizio 2016.
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 a seguito di procedura negoziata svolta tra fine 2015 e inizio 2016.
3.050,00	2.922,53	
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 di 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 "Gestione del PSL 2007/13 – Mis 431", "Gestione GAC - Asse4 FEP –" ed "Informazione GAC – Asse4 FEP" e "Mis 19.1.1 PSL 2014/20". In base alla L.122/2010 con delibera del CdA di VeGAL 57/2010 le indennità forfetarie a favore degli Amministratori sono state ridotte 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 quanto si sono tenute n.3 sedute dell'Assemblea e n.10 sedute del CdA, con una partecipazione parziale dei Consiglieri e non sono stati sostenuti costi chilometrici da parte del VicePresidente.
7.920,00	7.599,16	
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 2015 relativi agli incarichi assegnati nei seguenti progetti della <u>Gestione Commerciale (€67.554,78)</u> : - Conferenza Sindaci della Sanità - collaborazione <u>Drighetto</u> €17.349,12; - Commercio Portogruaro Bando 2013 – <u>Polins</u> Srl €1.830; - n. 5 Progetti LR19/3 Conferenza Sindaci – consulenze esterne (Nomisma - Società di Studi Economici Spa, Università degli Studi di Udine, AnciSa, Associazione Master e relatori per il progetto "Corsi di Formazione") €48.375,66. <u>Per la Gestione istituzionale (€21.569,53)</u> : - Interreg INTER BIKE - collaborazione <u>Gallo</u> €120,48; - Life+ WSTORE2 - affidamento esterno: <u>Starter</u> Srl €9.051,23; - Segreteria Conferenza Sindaci - stage della dr.ssa <u>Bongiomo</u> (€800,00); - Expo2015 - affidamenti esterni: <u>Terra</u> €5.100; <u>CICA</u> €5.100; - Promoriver - affidamenti esterni: 1.397,82 per guida <u>Pasqual</u> Nadia/Travelmark (€761,28); acquisto libri sul territorio (€343,14); spese per ospitalità delegazioni (€293,30). E' stato inoltre proseguito fino a maggio l'incarico, affidato a sett. 2014, per il supporto all'ufficio amministrazione alla dr.ssa <u>Favotto</u> (€ 6.736,64), integrata a fine 2015 con la prestazione occasionale di un esperto in appalti per rinnovo dei contratti della sede (geom. <u>Geremia</u>) €800,00. Tali costi sono stati parzialmente o interamente coperti con corrispondenti entrate degli stessi progetti (o parziale del 50% nel caso di WStore2 o del 100% nel caso dei progetti dell'attività commerciale, del "progetto Interbike", Segreteria Conferenza Sindaci, Expo2015). La minor spesa rispetto a quella prevista è dovuta sostanzialmente: - a minori affidamenti esterni su alcuni progetti: N.5 PROGETTI LR16/93 Conferenza Sindaci: - € 7.124,34 ; Life+ WSTORE2: - €11.761,00; LLG-"PROMORIVER": - €3.602,18; - all'anticipazione al 2014 di alcune attività e relativi costi in chiusura del precedente esercizio: Interreg "INTERBIKE": - €1.379,52 ; - allo slittamento di alcune consulenze all'anno 2016: Avv.Ongaretto - €583,00; - alla risoluzione anticipata di alcuni rapporti di collaborazione (dott. Santalana - € 14.800; dr.ssa Favotto -€ 7.963,36) o all'allocazione del costo di alcuni collaboratori in altre voci di spesa (dr. Bassetto - € 14.951,92 allocati nelle "Spese di gestione strategica dell'IPA).
169.411,00	96.660,95	
Spese per la gestione dei progetti: collaborazioni e consulenze PSL LEADER Asse4 e CLLD FEASR 2014/20		La voce comprende i costi per le collaborazioni esterne e consulenze/affidamenti necessari per l'attuazione dei progetti del PSL 2007/13, facenti parte della Gestione istituzionale: - PSL 2007/13 Mis 431 - affidamenti esterni €40.178,90 (responsabile PSL €8.333,33; consulente esperto appalti €1.268,80; comunicazione del PSL €30.576,77: catalogo, organizzazione ciclo di

65.356,00	65.015,92	<p>eventi e workshop artistici, comunicazione sul PSL 2007/13 (<u>Baldo, Sandron, Petronici, Danesin, Montagner, Colorama, Photofashion, Asis, diritti</u> utilizzo immagini) e stage (<u>Dell'Ossel</u> - €2.400);</p> <p>- PSL 2007/13 Mis 421 Cooperazione - Comunicazione PAESAGGI ITALIANI – affidamento esterno a IUAV per proroga progetto e slittamento attività al 2015 €14.637,02;</p> <p>- PSL 2014/20 Mis.19.1.1- consulenza esterna per la redazione del nuovo PSL (€7.800 di competenza 2015 su un incarico totale di €19.500,00).</p> <p>Tali costi sono stati parzialmente coperti con corrispondenti entrate degli stessi progetti (contributo parziale dell'80% nel caso del PSL Mis 431 o del 50% nel caso del progetto di cooperazione del PSL, ad eccezione dello stage, rimasto a carico di VeGAL).</p>
Spese per la gestione del psl VEGAC: collaborazioni e consulenze		<p>La voce comprende i costi per le collaborazioni esterne e consulenze/affidamenti necessari per l'attuazione dei progetti del GAC (Fondi FEP Asse4) di cui VEGAL è soggetto capofila (VEGAC) ed in particolare i costi esterni sostenuti per i seguenti "progetti a regia diretta":</p> <p>- Az.10 "Gestione, acquisizione di competenze, animazione" €10.566,25: per Responsabile PSL (Pegoraro €6.822,05); per la Comunicazione (ditta <u>Mida</u> €2.725 e ditta <u>Cielo a Colori</u> per la realizzazione del volume finale €1.019,20);</p> <p>- "Comunicazione e promozione": <u>Ciset</u> €18.220,00;</p> <p>- "Vongole Filippine": €32.070,40 (<u>Aquaprogram</u> Srl 23.570,40€; <u>Montagner</u> €8.500);</p> <p>- "Informazione e comunicazione": €55.880 (Open Air Expo - <u>Centro Studi l'Uomo e l'Ambiente</u> €24.640; Visite studio - <u>Informest Consulting</u> Srl €31.240)</p> <p>- Progetto di Cooperazione "RADA": €77.308,80 (<u>Peoples and Cities of Europe G.E.I.E.</u> €70.760,00; OGS; <u>Istituto Nazionale di Oceanografia e di Geofisica Sperimentale</u> €2.500; €4.000 Responsabile progetto <u>Pegoraro</u>; €48,80 pubblicità gara <u>PeCoE GEIE</u>)</p> <p>E' stato inoltre sostenuto il costo per il collaboratore <u>Santaliana</u> (€9.848,08), che ha lavorato su tutti i progetti del GAC, ed è stato attivato uno stage (dott. Paolo <u>Valeri</u> €1.200).</p> <p>Il minor costo deriva dai ribassi di gara in fase di affidamento esterno dei servizi dei progetti a gestione diretta, che non sono stati riutilizzati.</p> <p>Il PSL di VEGAC è un'attività avviata e finanziata dalla Regione Veneto: tali costi sono stati interamente coperti con corrispondenti entrate degli stessi progetti.</p>
289.015,00	205.093,53	
Spese gestione IPA e progetti strategici		<p>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.</p> <p>L'attività di assistenza tecnica all'IPA è stata coperta per 3 anni dalla LR 16/93 e per 1 anno dalla Provincia di VE. Dal 2011 al 2014 è stata svolta gratuitamente da VeGAL. (tra il 2012 e il 2013 il compenso ricevuto non era relativo all'assistenza IPA, ma alla redazione del Piano strategico). 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 (2-3% dei fondi ottenuti). Per la realizzazione delle attività, oltre al lavoro del personale del Direttore, è stata in parte utilizzata la collaborazione esterna del dr. <u>Bassetto</u> (€26.096,16).</p>
20.000,00	26.096,16	
Cancelleria e stampati		<p>Si tratta delle spese per le dotazioni operative dell'ufficio (cancelleria, carta, toner, ecc. – fornitore "Moretto Emanuela")</p>
2.000,00	1.201,43	
Ufficio Stampa, pubblicità e pubblicazioni periodiche		<p>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. Non sono state sostenute o l'attività è stata svolta internamente o nell'ambito delle spese esterne sostenute per il PSL o per il GAC.</p>
0,00	0	
Aggiornamento e manutenzione rete informatica e sito web		<p>La voce comprende il servizio di:</p> <p>- assistenza tecnica e manutenzione del portale web del GAL incluso l'adeguamento cookie law e mantenimento dominio <u>www.vegal.net</u> (<u>QWeb</u> €1.171,20);</p> <p>- manutenzione-revisione della rete informatica (<u>ASIS</u>, pari a 1.829,28€ per assistenza hw e sw); rinnovo licenze antivirus (<u>Asis</u> €100,41);</p> <p>- costo del dominio <u>Parcoalimentare.ve.it</u> (creato col progetto TipiNet) e della posta elettronica certificata (<u>Aruba</u>, per totali €42,19); mantenimento dominio <u>AFVO.it</u> e servizio hosting (<u>Serverplan</u> e <u>Webfaction</u>, €90,16 di competenza);</p> <p>- servizio web mailing (ampliamento spazio casella di posta elettronica: <u>Telecom</u> €33,26).</p> <p>Non è stato sostenuto il costo previsto per il dominio "Altrovento" (-110€) mentre è stato adeguato il sito web ai cookie law (+ 146,40€).</p>
3.200,00	3.266,50	
Spese generali e postali		<p>La voce indica le spese generali occasionali (es. postali €1.008,42, valori bollati €517,50, arrotondamenti/abbuoni €40,73, spese per incontri di lavoro e ricevimento delegazioni catering (qui allocate se non finanziate da specifici progetti) 1.559,40€.</p> <p>Lo scostamento rispetto al previsionale è dovuto ai costi di spedizione (delle pubblicazioni finali del PSL 2007/13 e del GAC), a spese di catering per delegazioni dei progetti (293,30€) e a diritti/bolli sostenute per il rinnovo dello Statuto dell'AFVO (296€).</p>
2.000,00	3.126,05	

Abbonamenti editoriali, libri e riviste		La voce include le spese per l'abbonamento on line a quotidiani ("Il Gazzettino" €149,99 e "La Nuova Venezia" €179,99) e spese per acquisti libri e riviste (€366,34).
600,00	696,32	
Oneri indeducibili		Tale voce è interamente composta da ritenute su interessi attivi maturati nel conto corrente.
0,00	1,18	
Accantonamento rischi su crediti		Si è proceduto all'accantonamento come da previsione, oltre ad un'ulteriore quota di 200,00€, a maggior tutela di eventuali rischi futuri.
2.000,00	2.200,00	
Oneri finanziari		VeGAL attualmente vede aperte 2 posizioni presso la <u>Banca di Credito Cooperativo S.Biagio del Veneto Or.</u> , con relativi costi: una per la gestione ordinaria ed un conto dedicato ai Fondi FEP-GAC.
3.210,00	13.147,92	La voce comprende i costi per le commissioni bancarie (€ 2.273,10) e interessi passivi per anticipazione delle spese per i progetti per cui sono stati presentati rendiconti non ancora incassati (€10.874,82). Lo scostamento è superiore alla previsione: - per il tardivo versamento delle quote associative da parte dei Soci; - poiché non sono ancora stati incassati circa 80.000 dei Fondi Interreg Ita-Slo 2007/13; - per l'addebito di un costo anche per il Fido non utilizzato (aumentato nel corso del 2015 da 200.000 ai 300.000€ attuali).
Fidejussioni per anticipi su progetti		La voce comprende il costo di competenza delle commissioni per le fidejussioni richieste alla <u>Banca di Credito Cooperativo S.Biagio del Veneto Or.</u> per l'anticipo richiesto sul PSL 2007/13 (€638,88), PSL GAC-FEP (€431,54) e per la garanzia sull'incarico affidatoci dal Comune di S.Donà di Piave nell'ambito PIAR-R (€50). Il minor importo delle fidejussioni riflette la mancata attivazione di nuove polizze cauzionali previste per gli affidamenti previsti.
1.605,00	1.120,42	
Sopravvenienze passive		Sono composte da fatture ricevute nel 2015 di competenza di anni precedenti (Cristoforetti €851,08 manutenzione straordinaria impianto riscaldamento, €43,17 consumi acqua II periodo), spese non ammesse per i progetti (Slowtourism €8,47, Interbike €35,97) e correzione di errata contabilizzazione di costi e ricavi relativi ad esercizi precedenti: per i progetti di cooperazione Mis 421 PSL "Piave Live" (€68,67), Gestione PSL Mis 431 (€1.839,83), Gestione GAC (€773,82), PIAR (€250); per la refusione delle spese della sede (€81,01).
0,00	3.952,02	
Accantonamento a Fondo sviluppo progetti e investimenti		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 investimenti mirati. Nel 2015, in vista degli opportuni investimenti da effettuare per il periodo 2014/20 è stato previsto un accantonamento di 3.550,00 euro.
0	3.550,00	
Imposte e tasse		Contiene la tassa di registro del contratto di locazione dell'immobile di Via Cimetta (€96,50) e la tassa smaltimento rifiuti dello stesso (€1.992), il diritto annuale alla CCIAA divenuto obbligatorio anche per le Associazioni dal 2011 (€20) e diritti per autentiche di firma (€1,04). 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 2014.
2.220,00	2.109,54	
IRAP e IRES		IRAP / IRES dovute. L'Irap è stata rendicontata nei progetti seguiti dalla struttura.
11.160,00	8.832,00	

PROVENTI		NOTE
Previsione 2015	Consuntivo 2015	
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.
79.750,00	77.812,50	Rispetto all'adesione prevista di un socio (Comune di Fossalta di Piave e/o CCIAA di VE) con una quota da 2.000€, nel corso del 2015 ci sono state due nuove adesioni (Strada Vini DOC Lison-Pramaggiore e Cipat) da 250€/cad verso fine anno, con proporzionale riduzione delle quote a 1-2/12.

Proventi gestione Asse 4 PSR 2007/13		Si tratta dei contributi attesi a fronte dell'attività svolta nell'ambito delle diverse misure a regia diretta del PSL:
38.824,00	54.524,74	<ul style="list-style-type: none"> - Mis.431 "Gestione del PSL": contributo 80%, pari a €40.792,60 (di cui €1.221,77 derivanti da quote di amm.to beni acquistati per la mis 431 in anni precedenti); - Mis.421 Cooperazione PSL "Piave Live": contributo 100%, pari a € 1.694,41; - Mis.421 Cooperazione PSL "Paesaggi Italiani-Comunicazione": €12.037,73, di cui contributo Regionale/Comunitario del 50% di €2.904,00, ed ulteriori €9.133,73 di rimborsi per le spese sostenute per conto dei GAC Partner (Torre Natisone ed Euroleader) per le attività comuni di comunicazione del progetto. <p>Lo scostamento è dovuto allo slittamento di alcune attività dal 2014 al 2015</p>
Proventi gestione CLLD FEASR 2014/20		Si tratta dei contributi attesi (100%) 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", a fronte della Manifestazione d'interesse presentata da VeGAL a fine dicembre 2015. Tale finanziamento è stato approvato solo a fine 2015.
0	34.818,72	
Compartecipazione Asse 4 PSR 2007/13 e CLLD FEASR 2014/20		In continuità alla compartecipazione degli EE.LL. per le spese di gestione del PSL 2000-2006, nell'Assemblea degli Associati del 18.4.2008 è stato previsto l'obbligatorio cofinanziamento per la gestione del PSL 2007/13, rapportato al numero di abitanti.
125.000,00	94.000,00	<p>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).</p> <p>Lo stesso cofinanziamento è stato riconfermato anche per la compartecipazione del PSL 2014/20 nell'Assemblea degli Associati del 3 dicembre 2014.</p> <p>Il minor apporto è dovuto al fatto che, per il 2015, era stato previsto di far contribuire anche ai 6 Comuni (Fossalta di Piave, Noventa di P., Musile di P., S.Donà di P e Quarto d'Altino) ricadenti nell'area ex PIA-R (€31.000), in vista dell'avvio della programmazione 2014/20, rapportando le quote a quelle versate dagli altri EELL associati, versamento non avvenuto.</p>
Proventi gestione Asse4 FEP-GAC		Nel 2012 è stato approvato dalla Regione Veneto il PSL di VeGAC, partenariato in cui VeGAL ricopre il ruolo di capofila.
320.013,00	232.798,33	<p>Si tratta dei contributi attesi a fronte dell'attività svolta nel 2015 nell'ambito dei progetti a gestione dirette GAL:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Az.10 Gestione del PSL del GAC (€12.020,88); - Az. 8 Comunicazione e Promozione (€22.687,02); - Az.9 Informazione e Comunicazione (€65.044,32); - Vongole Filippine (€42.516,65); - Cooperazione RADA (€90.529,46, di cui contributo Regionale/Comunitario del 100% di €35.846,83 ed ulteriori €55.509,30 di rimborsi per le spese sostenute per conto dei GAC Partner (FVG, Chioggia e Delta Po, Distretto Mare Adriatico e Marinerie di Romagna) per le attività comuni del progetto). <p>Il minor introito è dovuto ai relativi minori costi sostenuti per l'attuazione dei progetti, derivanti dai ribassi di gara in fase di affidamento esterno dei servizi dei progetti a gestione diretta, che non sono stati riutilizzati (in quanto la Regione Veneto non permette il riutilizzo di residui nell'anno in cui gli stessi si determinano).</p>
Compartecipazione Asse4 FEP-GAC		Per tutta la durata dell'attuazione dell'Asse4 del FEP 2007/13, non è stata prevista una quota a carico degli enti aderenti all'Accordo di collaborazione costitutivo del GAC veneziano.
0	0	Conformemente a quanto previsto per il PSR, dal 2016 si prevede di stabilire l'obbligatorio cofinanziamento per l'avvio del PSL del GAC 2014/20 da parte di ciascun Ente Locale ricadente nell'area dal GAC (la compartecipazione dei 13 Comuni, esclusa la quota ordinaria, si stima pari a 1.000 euro cadauno).
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) € 48.817,34 , relativi ai

209.309,00	126.035,76	<p>ricavi di competenza dell'anno:</p> <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 (€9.098,36); - progetto Commercio Comuni di S. Stino, Ceggia e Torre di Mosto (€9.098,36). <p>Sono relativi alla gestione istituzionale (e quindi rendicontati/rimborsati) €77.218,42, di cui:</p> <ul style="list-style-type: none"> - segreteria Conferenza dei Sindaci: €23.135,12 (il restante importo delle quote versate nel 2015 dai Comuni della Conferenza (€30.000) sono andate a copertura delle spese per la gestione della sede allocate nella specifica voce (€6.465,85) e di spese anticipate ma di competenza degli anni prossimi (€399,03); - Progetto Expo 2015: € 15.300; - Progetti Interreg Ita-Slo "Inter Bike": € 4.891,24; - WStore2-Life+ € 20.292,06; - Promoriver-LLG € 10.000,00. - LAGs4EU-Europe For Citizens: €3.600,00, pari a 600€x6 presenze (4 partecipanti a Komarno in Slovacchia il 10-11-12/7/2015; 2 partecipanti a Pisino in Croazia il 22-23/7/2015) su un budget tot di progetto di 15.000€ per il periodo 2015-2017.
Proventi gestione progetti (LR 16/93)		La voce include progetti conclusi realizzati nell'ambito dei Fondi LR 16/93 della CONFERENZA SINDACI:
88.368,00	87.757,33	<ul style="list-style-type: none"> - Progetto n.1- Sandonatese: € 23.237,22 di competenza, al netto del 50% dell'IVA; - Progetto n.2- Portogruarese € 23.237,22 di competenza, al netto del 50% dell'IVA; - Progetto n.3- Formazione € 8.364,13 di competenza, al netto del 50% dell'IVA; - Progetto n.4- Città Metropolitana € 16.101,36 di competenza, al netto del 50% dell'IVA; - Progetto n.5- Convenzioni € 16.817,40 di competenza, al netto del 50% dell'IVA. <p>La differenza è dovuta all'anticipazione di alcune attività al 2015 in fase di chiusura esercizio.</p>
Proventi gestione IPA		Tale voce faceva riferimento nel 2013 ai ricavi derivanti dall'affidamento da parte della Regione Veneto dei Fondi LR 16/93 anno 2012 per la redazione del Piano strategico (3 priorità) e non per l'attività di assistenza tecnica all'IPA.
20.000,00	35.679,90	I costi per la gestione dell'IPA (da Regolamento del TdC) dal 2015 sono coperti da una quota fissa (0,15€/abitante) ed una variabile (2-3% dei contributi ottenuti).
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:
13.300,00	12.634,59	<ul style="list-style-type: none"> - URP-Città Metropolitana di Ve (8,25%, pari a 2.701,64€), inclusi €134,54 per la parte delle rivalse degli anni precedenti di competenza 2015; - Informest Consulting Srl (6,81%, pari a 2.298,37€) inclusi €110,97 per la parte delle rivalse degli anni precedenti di competenza 2015; - Conferenza dei Sindaci (21,96%, pari a 6.524,58€), inclusi €357,96 per la parte delle rivalse degli anni precedenti di competenza 2015. <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).</p> <p>Il minor introito deriva dalla paritetica riduzione dei costi addebitati.</p>
Utilizzo Fondo sviluppo progettualità e investimenti		A partire dal 2012 sono stati effettuati degli accantonamenti ad un apposito fondo per lo sviluppo di progettualità strategiche e l'effettuazione di investimenti mirati. L'allungamento del processo decisionale che ha portato alla definizione del quadro normativo e procedurale della programmazione 2014/20 ha comportato, come previsto, la necessità di sviluppare tale attività nel corso del 2015. Tale attività, svolta dal personale e dal direttore di VeGAL, è stata presentata nel corso del convegno tenutosi il 30.10.2015.
14.000,00	14.000,00	
Altri proventi		Si tratta di:
2.275,00	1.315,15	<ul style="list-style-type: none"> - arrotondamenti attivi (€36,33); - ricavi per l'organizzazione di due visite studio da parte di delegazioni del Kosovo e della Bulgaria (€582,75); - un rimborso per una missione a Bruxelles della Presidente da parte dell'Ente (GOPA) che aveva organizzato del convegno (€476,07); - rimborso di un sinistro sull'impianto di riscaldamento da parte dell'Assicurazione (€220). <p>Non è stata invece ottenuta la prevista sponsorizzazione della Banca S.Biagio del Veneto Orientale (€2.275).</p>
Interessi attivi		Interessi sul c/c bancario riservato al GAC nel 2015.
0,00	4,59	

Sopravvenienze attive	Si tratta, nel dettaglio, di sopravvenienze per:	
0,00	4.805,83	<ul style="list-style-type: none"> - ricavi relativi a costi rendicontati/fatture emesse/rimborsi richiesti nel 2015 di competenza degli anni precedenti (GAC Gestione €191,52; GAC Promozione €109,73; GAC RADA € 181,53; WStore2 €692,07; refusione spese sede €13,16); - rimborso da parte dell'Assicurazione di un sinistro sull'impianto di riscaldamento avvenuto nel 2014 ma aperto nel 2015 (€875,54). - rettifiche varie (€19,32) per errati stanziamenti/registrazioni degli anni precedenti (es. minori ricavi negli anni precedenti). - IVA delle fatture di competenza 2014 dei 5 progetti LR 16/93 (€1.280,33); - IVA delle fatture di competenza 2014 dei progetti "Commercio Portogruaro" e "Commercio 3x1 S. Stino/Ceggia/Torre di Mosto" (€1.442,63).

**BILANCIO RICLASSIFICATO IN FORMA CEE
E RELAZIONE TECNICA AL BILANCIO IN FORMA CEE**

GRUPPO DI AZIONE LOCALE VENEZIA ORIENTALE

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

Fondo di dotazione €. 46.480,95.=

Codice Fiscale 92014510272 - Partita IVA 03170090272

I^ PARTE : BILANCIO DI ESERCIZIO AL

31.12.2015

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

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Valori espressi in unità di Euro

	31/12/2 015	31/12/2 014	VARIAZI ONE
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1) Costi di impianto e ampliamento	1.766	2.354	-588
3) Diritti brevetto ind. e utilizzo op. ing.	563	80	483
	<u>2.329</u>	<u>2.434</u>	<u>-105</u>
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2) Impianti e macchinario	0	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	381	399	-18
4) Altri beni	8.391	5.675	2.716
	<u>8.772</u>	<u>6.074</u>	<u>2.698</u>
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Totale immobilizzazioni	11.101	8.508	2.593

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I RIMANENZE

II CREDITI (Att. circ.) VERSO:

1) Clienti:

- esigibili entro esercizio successivo

15.362	97.004	-81.642
<u>15.362</u>	<u>97.004</u>	<u>-81.642</u>

4-bis) Crediti tributari;

- esigibili entro esercizio successivo	2.337	319	2.018
	2.337	319	2.018
5) Altri (circ.):			
- esigibili entro esercizio successivo	497.154	521.775	-24.621
- esigibili oltre esercizio successivo	482	482	0
	497.636	522.257	-24.621
	515.335	619.580	-104.245
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali	33.409	48.756	-15.347
3) Denaro e valori in cassa	360	611	-251
	33.769	49.367	-15.598
Totale attivo circolante	549.104	668.947	-119.843
D) RATEI E RISCOSSI			
- vari	1.171	4.890	-3.719
	1.171	4.890	-3.719
Totale attivo	561.376	682.345	-120.969

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO			
I Capitale Sociale	60.735	58.669	2.066
VII Altre riserve:			
Arrotondamento unità di Euro	0	0	0
VIII Utili (perdite -) portati a nuovo	33.467	33.371	96
XI Utile (perdita -) dell' esercizio	13	96	-83
Totale patrimonio netto	94.215	92.136	2.079
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
3) Altri accantonamenti e fondi:	28.746	39.196	-10.450
Totale fondo per rischi e oneri	28.746	39.196	-10.450
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	122.080	112.284	9.796
	122.080	112.284	9.796
D) DEBITI			
4) Debiti verso banche;			
- esigibili entro esercizio successivo	108.280	115.667	-7.387
	108.280	115.667	-7.387
7) Debiti verso fornitori;			
- esigibili entro esercizio successivo	80.807	71.077	9.730
	80.807	71.077	9.730
12) Debiti tributari;			
- esigibili entro esercizio successivo	10.269	19.011	-8.742
	10.269	19.011	-8.742
13) Debiti verso istit. di prev. e di segur. sociale;			
- esigibili entro esercizio successivo	7.830	10.261	-2.431

	7.830	10.261	-2.431
14) Altri debiti;			
- esigibili entro esercizio successivo	106.751	216.335	-109.584
	106.751	216.335	-109.584

Totale debiti	313.937	432.351	-118.414
----------------------	----------------	----------------	----------

E) RATEI E RISCONTI

- vari	2.398	6.378	-3.980
	2.398	6.378	-3.980

Totale passivo	561.376	682.345	-120.969
-----------------------	----------------	----------------	----------

CONTO ECONOMICO

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

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	132.081	101.241	30.840
5) Altri ricavi e proventi (attivit... ord.):			
- vari	644.102	546.996	97.106
	644.102	546.996	97.106

Totale valore della produzione	776.183	648.237	127.946
---------------------------------------	----------------	----------------	---------

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

6) materie prime	1.201	1.204	-3
7) per servizi	544.688	429.717	114.971
8) per godimento di beni di terzi	14.059	14.138	-79
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	134.297	132.207	2.090
b) oneri sociali	35.103	34.660	443
c) trattamento di fine rapporto	10.083	10.216	-133
	179.483	177.083	2.400
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammort. immobilizz. immateriali	890	629	261
b) ammort. immobilizz. materiali	2.565	3.047	-482
d) svalutaz. crediti	0	0	0
	3.455	3.676	-221
12) accantonamento per rischi	2.200	3.800	-1.600
13) altri accantonamenti	3.550	0	3.550
14) oneri diversi di gestione	7.832	6.418	1.414

Totale costi della produzione	756.468	636.036	120.432
--------------------------------------	----------------	----------------	---------

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	19.715	12.201	7.514
---	---------------	---------------	-------

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)			
d) proventi finanz. diversi dai precedenti			
- da altri crediti	5	6	-1
	5	6	-1

17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:			
- altri debiti	10.875	1.574	9.301
	10.875	1.574	9.301
Totale proventi e oneri finanziari	-10.870	-1.568	-9.302
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari (extra attivita' ord.)			
- Altri proventi straordinari	0	2	-2
	0	2	-2
21) Oneri straordinari (extra attivita' ord.)			
- altri oneri straord. (non rientr. n. 14)	0	0	0
	0	0	0
Totale delle partite straordinarie	0	2	-2
Risultato prima delle imposte (A-B +/- C +/- D +/- E)	8.845	10.635	-1.790
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
a) imposte correnti	-8.832	-10.539	1.707
b) imposte differite (anticipate)	0	0	0
	-8.832	-10.539	1.707
23) Utile (perdita) dell'esercizio	13	96	-83

Portogruaro, 6 Aprile 2016

Il Presidente
F.to Annalisa Arduini

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 2015 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 2016, incassati come acconti su progetti nell'esercizio 2015;

- 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 2015 ma di competenza dell'esercizio 2016.

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	€.	2.354
Movimenti dell'esercizio :	€.	-588
Quota ammortamento	€.	<u>-588</u>
1) Totale costi di impianto e ampliamento	€.	<u>1.766</u>
3) Licenza uso software		
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	80
Movimenti dell'esercizio :	€.	483
Costo	€.	784
Quota ammortamento	€.	<u>-301</u>
3) Totale Licenza uso software	€.	<u>563</u>

B.II.) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

3) Attrezzature industriali e commerciali		
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	399
Costo	€.	1.885
Fondo ammortamento	€.	<u>-1.486</u>
Movimenti dell'esercizio :	€.	<u>-18</u>
Costo	€.	110
Quota ammortamento	€.	<u>-128</u>
3) Totale Attrezzature industriali e commerciali	€.	381
4) Altri beni		
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	5.675
Costo	€.	45.333
Fondo ammortamento	€.	<u>-39.658</u>
Movimenti dell'esercizio :	€.	<u>2.716</u>
Acquisti	€.	5.153
Quota ammortamento	€.	<u>-2.437</u>
4) Totale Altri beni	€.	<u>8.391</u>

b) Movimenti verificatisi nelle altre voci patrimoniali:

C.II.1) CREDITI VERSO CLIENTI: i crediti verso clienti presentano un saldo pari a € 15.362.= 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
• Fatture da emettere	€.	6.255
TOTALE	€.	15.362

C.II.4-BIS) CREDITI TRIBUTARI :

- I crediti tributari, esigibili entro l'esercizio successivo, presentano un saldo pari a € 2.337.= e sono rappresentati da:
 - bonus art. 1 D.L. 66/2014 sugli stipendi di novembre e dicembre 2015 per € 321.=;
 - credito per acconti IRAP per € 2.016.=.

C.II.5) CREDITI VERSO ALTRI :

- I crediti verso altri, esigibili entro l'esercizio successivo, presentano un saldo pari a € 497.154.= e sono così composti:

CREDITI X CONTRIB.Parchi-Giard	€.	1.500
CREDITI DIVERSI	€.	6.982
FORNITORI C/ANTICIPI	€.	1.300
CREDITI PER INAIL	€.	140
DIPENDENTI C/CONTRIB.DIP.TI ANTICIPATI	€.	<u>195</u>

	€.	10.117
CREDITI VS REGIONE PROG. SIIT	€.	20.108
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	€.	240.049
CREDITI VS REGIONE PROG. INTERBIKE	€.	14.062
CREDITI VS VE AGR. PROG. WATER STORE 2	€.	2.184
CREDITI VS REG. PROG. LR 16/93 SEGRETERIA	€.	30.000
CREDITI VS REGIONE PROG. IPA	€.	23.369
CREDITI VS REGIONE PROG. PSL 2014-2010	€.	34.819
CREDITI VS REGIONE PROG. LAGS4EU	€.	3.600
CREDITI PER EXPO 2015	€.	<u>13.100</u>
	€.	428.037
SOCIO C/ADESIONE COMUNE CONCORDIA	€.	10.000
SOCIO C/ADESIONE IAL VENETO	€.	500
SOCIO C/ADESIONE COPAGRI	€.	4.000
SOCIO C/ADESIONE COMUNE CINTO	€.	1.540
SOCIO C/ADESIONE POLINS	€.	250
SOCIO C/ADESIONE CONS. BIM	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE CONS. INSIEME	€.	250
SOCIO C/ADESIONE PORTOG.INTERPORTO	€.	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 COLDIRETTI	€.	4.000
SOCIO C/ADESIONE COM. JESOLO	€.	<u>30.000</u>
	€.	68.040
FONDO RISCHI SU CREDITI	€.	<u>-9.040</u>
TOTALE	€.	497.154
• 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 €. 33.769.= ed è così composta:

CASSA	€.	360
BANCA S.BIAGIO DEL VENETO ORIENTALE C/C	€.	<u>33.409</u>
TOTALE	€.	33.769

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI:

- I risconti attivi presentano un saldo pari a €. 1.171.= e sono così composti:

ASS.NI, TELEF., SERV.INTERNET, MANUT.	€.	1.090
ONERI ANTICIPATI (TELEFONICHE)	€.	<u>82</u>
TOTALE	€.	1.171

A) PATRIMONIO NETTO:

I) Capitale

- Fondo dotazione soci attuali

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	48.547
Recesso Magistrato Acque	€.	-1.033
Recesso ASI	€.	-1.033
Recesso Istituto Zooprofilattico	€.	-1.033
Recesso ULSS 10	€.	-1.033
Ingresso CIPAT	€.	1.033
Ingresso Strada dei Vini	€.	<u>1.033</u>

Totale fondo dotazione soci attuali	€.	46.481
- Fondo dotazione soci recessi		
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	10.122
Recesso Magistrato Acque	€.	1.033
Recesso ASI	€.	1.033
Recesso Istituto Zooprofilattico	€.	1.033
Recesso ULSS 10	€.	<u>1.033</u>
Totale fondo dotazione soci pregressi	€.	<u>14.254</u>
I) Totale Capitale	€.	<u>60.735</u>
VIII) Avanzi di gestione portati a nuovo		
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	33.371
G/c risultato es. 2014	€.	<u>96</u>
Totale Avanzi di gestione esercizi precedenti	€.	<u>33.467</u>
IX) Avanzo di gestione dell'esercizio	€.	<u>13</u>
A TOTALE Patrimonio Netto	€.	94.215

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 31.12.15	€.	25.196

Fondo sviluppo, progettualità e investimento

A partire dal 2012 si era provveduto ad accantonare, in relazione alle disponibilità annuali, uno stanziamento per lo sviluppo di progettualità strategiche e l'effettuazione di investimenti mirati. Nel 2015, in vista degli opportuni investimenti da effettuare per il periodo 2014/20 è stato previsto un accantonamento di 3.550,00 euro.

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO:

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	112.284
Movimenti dell'esercizio :	€.	9.796
Incremento per quota TFR anno 2015	€.	10.082
Imposta sostitutiva su TFR anno 2015	€	<u>-286</u>
Consistenza al 31.12.2015	€.	<u>122.080</u>

D) DEBITI:

- I debiti verso banche sono rappresentati dal saldo di conto corrente bancario ordinario per € 108.280.=.
- I debiti verso fornitori presentano un saldo pari a €. 80.807.= e sono così composti:

- Fatture da ricevere	€.	47.707
- Note di credito da ricevere	€.	-684
- Fatture già ricevute	€.	<u>33.784</u>
TOTALE	€.	80.807
- I debiti tributari presentano un saldo pari a €. 10.269.= e sono così composti:

ERARIO C/RIT. DIPENDENTI	€.	6.070
ERARIO C/RIT. D'ACCONTO	€.	3.861
ERARIO C/IMPOSTA SOST. TFR	€.	29
ERARIO C/IRES	€.	<u>309</u>
TOTALE	€.	10.269

- I debiti verso istituti previdenziali presentano un saldo pari a €. 7.830.= e sono così composti da debiti v/enti ass.li INPS.

- La voce altri debiti presenta un saldo pari a €. 106.751.= ed è così composta:

DEBITI V/DIPENDENTI	€.	45.474
DEBITI V/FONDI PENSIONE	€.	48
DEBITI DIVERSI	€.	2.841
CREDITORI PER PARTITE DA LIQ.RE	€.	8.147
DEBITI PER CAUZIONI	€.	1.137
DEBITI VS REG. PROG. GAC	€.	49.104
TOTALE	€.	106.751

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI: i rISCOnti passivi presentano un saldo pari a €. 2.398.= e sono così composti:

CONTRIBUTI SU PROGETTI VARI	€.	1.725
RICAVO REFUSIONE SPESE COMP. 2016	€.	673
TOTALE	€.	2.398

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 €. 132.081.= ed è così composta:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
proventi prog. Osservatorio paesaggio	€. 0	€. 2.614
proventi prog. Commercio Portogruaro	€. 8.197	€. 8.197
proventi prog. Commercio S.Stino	€. 8.197	€. 8.197
proventi prog. Segreteria Conf. Sindaci	€. 0	€. 8.197
proventi prog. Conf. Sindaci Sanità	€. 18.570	€. 10.373
proventi prog. GAC Rada	€. 7.515	€. 0
proventi prog. Paesaggi italiani	€. 0	€. 1.639
proventi prog. PIA_R	€. 0	€. 36.000
proventi prog. Workshop turismo	€. 0	€. 3.000
proventi prog. Associazione Forestale	€. 9.016	€. 9.016
prov. prog. LR16/93 Unione Sandonatese	€. 20.934	€. 3.566
prov. prog. LR16/93 Unione Portogruarese	€. 20.934	€. 3.566
prov. prog. LR16/93 Formazione	€. 7.535	€. 615
prov. Prog. LR16/93 Città Metropolitana	€. 14.506	€. 1.844
prov. Prog. LR16/93 Convenzioni	€. 15.152	€. 2.049
prov. Prog. Refusione spese sede	€. 1.000	€. 1.122
altri ricavi	€. 525	€. 1.246
	€. 132.081	€. 101.241

b) Altri ricavi e proventi: la voce presenta un saldo pari a €. 644.102.= ed è così composta:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
quote attività istit. ordinarie e integrative	€. 171.813	€. 171.750
lucri e proventi diversi	€. 696	€. 0
abbuoni/arrotondamenti attivi	€. 36	€. 46
contributo Piano Strategico IPA	€. 35.680	€. 0
erog.ni prog. interreg sigma2	€. 0	€. 8.961
erog.ni prog. Interbike	€. 4.891	€. 30.384
erog.ni prog. SIIT	€. 0	€. 37.589
erog.ni prog. Study Circles	€. 0	€. 29.494
erog.ni PSL Coop. PSL Coop Piave Live	€. 1.694	€. 20.680
erog.ni prog. GAC – FEP Promozione	€. 22.687	€. 0
erog.ni prog. GAC – Gestione	€. 12.021	€. 26.152
erog.ni prog. GAC – Comunicazione	€. 0	€. 26.203

erog.ni prog. GAC – Informazione	€.	65.044	€.	714
erog.ni prog. GAC – Vongole	€.	42.517	€.	769
erog.ni prog. GAC – RADA Cooperazione	€.	82.188	€.	1.277
erog.ni prog. WStore 2	€.	20.292	€.	12.940
erog.ni prog. PSL Coop Paesaggi Italiani	€.	12.038	€.	19.872
erog.ni prog. PSL mis. 431	€.	40.792	€.	78.266
erog.ni prog. PSL 2014-2020	€.	34.818	€.	0
erog.ni prog. EXPO 2015	€.	15.300	€.	19.800
erog.ni prog. Promoriver	€.	10.000	€.	10.000
erog.ni prog. LAGs4EU	€.	3.600	€.	0
rivalsa spese varie	€.	11.525	€.	11.445
contr. Segr.Conf.Sindaci	€.	23.135	€.	10.776
proventi detrazione forfettaria art. 74	€.	14.529	€.	8.012
utilizzo fondo sviluppo, prog.	€.	14.000	€.	11.028
sopravvenienza attiva ordinaria	€.	4.806	€.	10.838
Totale	€.	644.102	€.	546.996

c) Proventi finanziari: la voce presenta un saldo pari a €. 5 .=- e risulta composta da interessi attivi di c/c.

d) Costi della produzione per servizi: i costi per servizi presentano un saldo pari a €. 544.688.= e sono così composti:

		<u>2015</u>		<u>2014</u>
energia elettrica	€.	9.112	€.	9.052
gas	€.	4.216	€.	3.607
acqua	€.	329	€.	233
manutenzioni beni di terzi	€.	5.587	€.	5.131
consulenza direzione	€.	72.000	€.	70.100
spese telefoniche	€.	4.263	€.	6.376
compensi a terzi - collaborazioni	€.	390.867	€.	262.260
assicurazioni	€.	1.706	€.	1.723
pulizie	€.	5.827	€.	5.827
servizio catering, pranzi di lavoro	€.	3.355	€.	4.429
rimborsi spese C. di A.	€.	7.599	€.	6.720
viaggi e trasferte	€.	14.996	€.	19.201
spese legali	€.	0	€.	4.821
consulenza contabile e tenuta paghe	€.	9.511	€.	9.527
spese postali	€.	1.008	€.	269
servizi internet e web	€.	3.540	€.	3.751
formazione	€.	2.253	€.	2.414
oneri bancari e commissioni	€.	3.394	€.	3.073
spese varie per ufficio	€.	576	€.	615
compensi ai sindaci revisori	€.	4.500	€.	10.318
mostre e fiere	€.	0	€.	270
spese inserzioni pubblicitarie	€.	49	€.	0
TOTALE	€.	544.688	€.	429.717

e) Spese per godimento di beni di terzi: la voce presenta un saldo pari a €. 14.059.= ed è così composta:

		<u>2015</u>		<u>2014</u>
affitti passivi	€.	9.653	€.	9.653
noleggio attrezzature	€.	4.406	€.	4.485
TOTALE	€.	14.059	€.	14.138

f) Oneri diversi di gestione: la voce presenta un saldo pari a €. 7.832.= ed è così composta:

<u>2015</u>	<u>2014</u>
-------------	-------------

Imposta di registro	€.	97	€.	97
valori bollati	€.	550	€.	56
Abbuoni e arrotondamenti passivi	€.	41	€.	83
libri e riviste	€.	1.040	€.	408
Imposte e tasse deducibili	€.	2.151	€.	2.043
Imposte e tasse indeducibili e ammende	€.	1	€.	55
sopravvenienze passive ordinarie	€.	3.952	€.	3.676
	€.	7.832	€.	6.418

VARIE:

Compensi a sindaci

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

Dipendenti

Il numero di dipendenti nell'esercizio 2015 è stato di n. 4 impiegate.

Fondo di dotazione

L'associazione ha un fondo di dotazione di €. 46.481.=, dato dalle quote associative di adesione di €. 1.033.= versate da n. 45 soci.

Portogruaro, lì 6 Aprile 2016

IL LEGALE RAPPRESENTANTE
F.to Annalisa Arduini