

GRUPPO DI AZIONE LOCALE VENEZIA ORIENTALE
Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

n. 56 del 10 aprile 2019

OGGETTO: Approvazione del Bilancio consuntivo dell'esercizio 2018.

Oggi **mercoledì 10 Aprile 2019 alle ore 10,00** 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. recesso associati (Cura e Bim Piave);
2. PSL CLLD FEARS 2014/20 (presa d'atto determina del Presidente di modifica del Rapporto annuale 2018; pubblicazione bandi 1.2.1, 7.5.1 e 16.4.1; approvazione proposta di bando a gestione diretta 19.2.1x progetto di cooperazione "Veneto rurale"; approvazione proposta di bando 16.5.1; presa d'atto determina del Presidente di proroga bando a regia 19.2.1x; approvazione convenzioni VeGAL - Comuni progetti a regia 19.2.1x; approvazione progetto a gestione diretta 19.2.1x; designazioni enti rappresentati dai membri del CdA; aggiornamenti attuazione PSL);
3. PdA CLLD FEAMP 2014/20 (modifiche proposte di bandi azioni 2, 3, 5, 6, 7.1, 7.2, 9.1, 9.2 e 9.3 del PdA; ampliamento partenariato del progetto di cooperazione "Tartatur"; affidamento servizio visite studio; aggiornamenti attuazione PdA);
4. progetti in corso e previsti (presa d'atto progetti presentati nel bando standard Interreg Italia-Slovenia; approvazione Contratto di laguna di Caorle; approvazione convenzione con BIM Piave e Comune di S. Donà di Piave per l'attuazione del progetto "Walk of peace"; approvazione convenzione con Comune di S. Michele al Tagliamento per l'attuazione del progetto "Interbike II" - gestione servizio barca-bici; aggiornamento attuazione progetti e incarichi);
5. personale e uffici (esito selezioni assunzione personale, borsa di studio; ratifica spese ccb bonifici 2018; ratifica spese cassa economica 2018);
6. bilancio consuntivo 2018;
7. varie ed eventuali;
8. approvazione verbale.

Si elencano di seguito i Consiglieri presenti/assenti:

N.	Nome e Cognome	Ruolo	Ente rappresentato	Componente	Presente/ Assente
1.	Domenico Favro	Presidente	Comune di Concordia Sagittaria	Pubblica	Presente
2.	Giampietro Orlandi	Vicepresidente	Agri Venezia, CIA Venezia, Coldiretti Venezia e Confagricoltura Venezia	Privata/Parti economiche sociali	Assente
3.	Simone Pivetta	Consigliere	Comune di Ceggia	Pubblica	Assente
4.	Loris Pancino	Consigliere	CNA Venezia	Privata/Parti economiche sociali	Presente
5.	Alberto Teso	Consigliere	Confcommercio Venezia	Privata/Parti economiche sociali	Presente

Sono presenti inoltre:

- Giancarlo Pegoraro (Direttore del GAL);
- Adriana Bozza (Ufficio Amministrazione del GAL);
- Gabriele Giamb Bruno (Studio Dal Moro Ce.Da. Srl).

Assume la presidenza il Presidente Favro 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 10,20

Il Presidente Favro passa alla trattazione del **sesto punto all'odg**, relativo al bilancio consuntivo dell'esercizio 2018, in merito al quale 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 2018;
- 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 2018e relativa nota esplicativa;
- vista la proposta di bilancio consuntivo dell'esercizio 2018elaborata dalla struttura del GAL Venezia Orientale e dallo studio Dal Moro Ce.Da. Srl;
- 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;
- con delibera n.53 del 27/9/2018 il CdA di VeGAL ha approvato le integrazioni alle procedure per l'approvazione di atti e deliberazioni dei GAL ed azioni a tutela del conflitto di interesse nell'attività di gestione;
- il Presidente ha provveduto ad accertare che i componenti del Consiglio di Amministrazione sono a conoscenza delle disposizioni assunte dal GAL e delle normative di Legge in materia del conflitto di interesse e conseguenti obblighi a cui sono tenuti (obblighi di adeguata informativa e di astensione);
- il Presidente ha invitato i Consiglieri a manifestare l'eventuale esistenza di potenziali interessi in relazione all'oggetto della presente deliberazione, rendendo apposita dichiarazione che viene allegata agli atti della presente riunione consiliare;
- alle operazioni di voto partecipa la maggioranza prevista dall'art.34 paragrafo 3 lett.b) del Reg. (CE) n.1303/2013;

fatte le debite valutazioni e verifiche e sottoposto a votazione il provvedimento, il Cda di VeGAL all'unanimità e con voto palese

DELIBERA

- di approvare il **bilancio consuntivo dell'esercizio 2018** 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;
- di confermare che la decisione è assunta in assenza di possibili situazioni di "conflitto di interesse" dei componenti dell'organo decisionale, ai sensi del Regolamento approvato con la delibera n.53 del 27.9.2018 del CdA di VeGAL;
- di confermare che la decisione è assunta con almeno il 50% dei voti espressi provenienti da componenti dell'organo decisionale partecipanti al voto rappresentativi di partner privati;
- di disporre che il presente atto venga pubblicato ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. 50/2016 e nel rispetto delle disposizioni contenute nel D.Lgs. 33/2013.

IL DIRETTORE
Giancarlo Pegoraro



IL PRESIDENTE
Domenico Favro



**RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
SUL BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2018**

**Signori Associati,
Autorità**

Con questa relazione presentiamo agli Associati il **bilancio consuntivo dell'esercizio 2018** dell'ente di sviluppo VeGAL e, con l'occasione, ripercorriamo brevemente le principali attività svolte nel 2018 e le attività avviate e in corso nel primo trimestre 2019, per fornire un quadro di sintesi e di lettura di quanto svolto insieme.

Anche il 2018 ha visto la nostra struttura fortemente impegnata sul territorio, operando in sinergia con la **Conferenza dei Sindaci**, l'**IPA** e la **Regione Veneto**, organismi con i quali si è lavorato con spirito di collaborazione istituzionale. Vogliamo quindi non solo ringraziare i rispettivi rappresentanti, ma chiedere a tutti un pubblico riconoscimento dell'importante ruolo che tali istituzioni ricoprono per lo sviluppo di un territorio.

Nel corso dell'esercizio sono proseguite innanzitutto le attività nell'ambito dei **due piani di sviluppo "CLLD" che VeGAL attua istituzionalmente nell'ambito dei fondi strutturali europei FEASR per il settore primario e FEAMP per la pesca e le zone costiere**. Nel 2018 sono infatti stati approvati i primi progetti, in gran parte rivolti al target assunto come principale riferimento, ossia le **imprese**. Anzi, proprio grazie alle imprese, a fine 2018 è stato in particolare raggiunto l'obiettivo di spesa assegnatoci per l'attuazione del PSL FEASR, ottenendo ad avvio 2019 non solo lo stanziamento della **riserva di efficacia di 549.000€**, ma anche di un'**ulteriore premialità di 70.000€** (assegnata con DGR n. 162 del 22.02.2019): ulteriori risorse che VeGAL mette quindi a disposizione del territorio.

L'attuazione di questi due Piani è stata particolarmente importante per il territorio, portando rispettivamente a 44 progetti i finanziati da VeGAL nel FEASR e a 19 i progetti finanziati nel FEAMP: un totale di ben **63 progetti di sviluppo finanziati da VeGAL, attualmente in corso da parte di imprese ed istituzioni**. Ma il nostro impegno non è stato solo quello di erogare il finanziamento (nel primo caso attraverso **Avepa**, nel secondo per il tramite della **Direzione agroambiente, caccia e pesca della Regione Veneto**); i beneficiari sono stati incontrati, messi in rete, assistiti per cercare di migliorare le rispettive attuazioni, per risolvere problematiche procedurali, indicare buone prassi e comunicare i risultati.

Nel corso del 2018 una particolare attività è stata effettuata a supporto della **Conferenza dei Sindaci del Veneto Orientale**: nel 2018 i due principali obiettivi raggiunti sono stati quelli di supportare le Amministrazioni comunali nella fase di redazione del proprio contributo di analisi e proposte per il redigendo **Piano strategico metropolitano** (approvato infine a dicembre 2018) e di predisporre il percorso istituzionale con Regione Veneto e Città metropolitana di Venezia per la creazione della **Zona omogenea della Venezia Orientale**. Metodologie mutate anche dalle altre aree omogenee metropolitane.

Sul piano della pianificazione strategica l'attività è stata indirizzata secondo le linee guida e i progetti strategici (16 progetti) in cui si articola il **Documento programmatico d'Area dell'Intesa Programmatica d'Area della Venezia Orientale**. Nel 2018 il percorso ha visto in particolare la messa a punto di un parco di **52 progetti pilota**, alcuni dei quali in fase avanzata di attuazione, altri in fase di avvio.

L'attività istituzionale e progettuale è stata accompagnata anche da una significativa **attività di comunicazione e animazione**: 404 partecipanti ad incontri/iniziative, 20 seminari organizzati direttamente, 50 articoli pubblicati, 14.214 accessi al sito web con 40.430 pagine visualizzate, 8 newsletter pubblicate rivolte a 3.664 utenti accreditati: questi solo alcuni dei dati per riportare l'impegno profuso nella disseminazione.

Numeri importanti, ma anche qualità.

Nel 2018 si è conclusa l'edizione 2017 dell'evento **"Transterritori"**, con la mostra **"Il tesoro è sempre più grande di quello che hai stretto tra le mani"**, conclusasi a marzo 2018, che ha fornito nuovi traguardi, un nuovo modo per fare dei **punti, linee e superfici** che danno il titolo al PSL di VeGAL, **aziende e luoghi qualificati, itinerari attrattivi e spazi accoglienti**. **"L'arte può diventare motore di sviluppo?"**, interrogativo dell'iniziativa, ha avuto un riscontro positivo: importanti aziende utilizzeranno questo veicolo e l'hanno ad esempio presentato nell'iniziativa **"Arcipelago Italia"**, tema del **Padiglione Italia alla**

Biennale Architettura 2018, per deviare l'attenzione dell'architettura dalle grandi metropoli.

E nel 2018 è partita la **seconda edizione**: dall'immagine – tema della prima edizione – alla scrittura, tema della **seconda edizione "Raccontare il territorio"** che si concluderà nel primo semestre 2019. In questa edizione si è voluto ascoltare e raccontare delle storie, storie di luoghi e di imprenditori. Imprenditori che non sono solo "beneficiari", ma protagonisti e costruttori di sviluppo. A breve con Ediciclo presenteremo il risultato finale di questo grande lavoro, coinvolgendo giovani e scuole. Nel 2018 si è tenuta anche la seconda edizione del **concorso fotografico "Veneto Orientale un racconto presente"**: **76 foto in concorso e 17 fotografi candidati**. Un'elevata qualità, non solo di capacità tecnica, ma soprattutto di interpretazione identitaria e dei luoghi, che ha portato a **7 premi e menzioni**.

Altro importante contributo è stato fornito alla cooperazione, tema che da sempre ci ha visti impegnati e protagonisti. Come VeGAL siamo stati riconfermati al ruolo di vicepresidenza del **Coordinamento dei GAL veneti** e svolgiamo un ruolo attivo nell'ambito delle attività della **Rete dei CLLD costieri della Rete Rurale Nazionale** e del **Network del bacino Adriatico-Ionio della Rete Nazionale dei FLAG**, entrambe reti del **Mipaaf**.

Oltre a questa attività di governance e collaborazione istituzionale, nel 2018/avvio 2019 abbiamo operato in numerosi progetti di cooperazione, sia in qualità di capofila/lead partner che di partner.

Con i GAL veneti abbiamo ottenuto, in particolare, nell'ambito del **progetto di cooperazione "Veneto rurale" tra cinque territori veneti (Alta Marca trevigiana; Colli Euganei e Bassa Padovana; Montagna e Pedemontana Vicentina; Medio Polesine; Venezia Orientale)**, l'approvazione di un progetto che vedrà la realizzazione di un prodotto audiovisivo (film documentario), cui seguiranno azioni di distribuzione (presso Festival/rassegne, proiezioni/eventi/passaggi televisivi/on demand, ecc.) e di informazione (tramite editoria, social media; prodotti informativi multimediali) anche a livello locale (tramite incontri, seminari e masterclass rivolti a turisti, cittadini ed operatori nei territori rurali interessati). Un progetto da 500.000€, sostenuto da cinque GAL veneti (GAL Alta Marca, GAL Patavino, GAL Montagna Vicentina, GAL Polesine Adige e VeGAL), che attueremo insieme alla neo istituita **Film Commission regionale** e alla **Regione Veneto (assessorati all'agricoltura, al turismo e alla cultura)**.

Altro progetto di cooperazione avviato nel 2018 e che ci ha visti come capofila è **"Valutazione dell'interazione della pesca marittima e della maricoltura con le specie *Caretta caretta* e *Tursiops truncatus* nella fascia costiera dell'Alto Adriatico"** (ossia un'indagine sul rapporto tra la pesca, delfini e tartarughe): inizialmente proposto dai FLAG veneti (FLAG Veneziano e Chioggia Delta del Po) nel quadro del FEAMP 2014/20, il progetto si è poi esteso a livello di Alto Adriatico ai FLAG Costa dell'Emilia Romagna e FLAG GAC FVG, per promuovere la **coesione tra la pesca locale e la protezione dell'ambiente**, attraverso l'apporto di dati scientificamente validi ai sistemi di supporto delle decisioni e verificando le ricadute di eventuali misure di conservazione nell'area interessata. Un progetto che si propone come luogo di analisi e contributo tecnico-scientifico per le Regioni adriatiche e il Ministero dell'Ambiente, in una fase in cui si sta definendo la territorialità dei SIC marini.

A fianco di queste progettualità, nel 2018 sono stati definitivamente avviati ulteriori progetti in cui VeGAL interviene come **partner di istituzioni internazionali per l'attuazione di progetti interreg Italia-Slovenia e Italia-Croazia** e come **stakeholder per progetti MED e Adrion**.

Con **"InterbikeII"** ci accingeremo ad esempio a sperimentare dal 2019 una soluzione intermodale barca-bici nella Laguna di Caorle, tra Bibione e Vallevicinia, come avvenuto dal 2018 – con successo – tra Bibione e Lignano attraverso il Tagliamento: una proposta di grande interesse per gli operatori; con il **progetto "Walk of peace"** interverremo per migliorare le dotazioni del Museo della bonifica di S. Donà di Piave e della Batteria Pisani di Cavallino-Treporti e per una serie di interventi in ambito golenoale da parte del BIM Basso Piave. Altre iniziative stanno per essere inoltre avviate con i **progetti interreg "Primis"** (ad es. nel faro di Bibione) e **"Seafair"** (per l'interazione tra le istituzioni scientifiche e la pesca artigianale costiera).

Il direttivo ha inoltre proseguito il proprio lavoro per individuare **nuovi ulteriori campi d'azione della struttura** ed in questo senso riteniamo che il 2018 abbia confermato questa visione, confermata dai primi risultati 2019, perché **una struttura che si regge per circa il 90% da entrate derivanti da progetti, necessita di un processo continuo di semina, raccolta e miglioramento**.

Nel 2018 è stato in particolare avviato un lavoro di analisi e proposte in vista del **prossimo periodo di programmazione 2021/27**, considerato che i Regolamenti dei nuovi fondi strutturali sono stati approvati, anche se il percorso partirà effettivamente solo nel 2019, dopo le imminenti elezioni europee.

Un percorso accompagnato da un **percorso autovalutativo sui risultati in fase di conseguimento**. Non ci nascondiamo che l'ambiente in cui operiamo è complesso, regolato da norme e procedure numerose e di difficile interpretazione/attuazione, in un quadro in cui gli interlocutori sono impegnati su molti fronti, con risorse umane e finanziarie non sempre adeguate. Un quadro che porta (e sempre più spesso) i singoli

a concentrarsi sull'essenziale, sulle proprie competenze e confini territoriali. Ne risulta, per una realtà associativa e di rete come VeGAL, un **grande sforzo di messa in comune e di confronto**, ancor più importante se si considera che ci si rivolge (come istituzione di "secondo livello", ossia come rete di attori) in gran parte ad una rosa ristretta di operatori pubblici e privati, talora ancor più ristretta considerato che solo alcuni partecipano effettivamente, in modo propositivo e collaborativo. La valutazione ci porta quindi ad innescare dei **percorsi circolari di valutazione-intervento**, per raggiungere l'obiettivo. Siamo orientati all'obiettivo: in questo senso il territorio è necessario che intenda il nostro **sforzo continuo a favorire il confronto, il dibattito, a sollecitare rendiconti non solo finanziari, ma anche di risultati**.

Dobbiamo non solo fare, ma soprattutto – tutti – fare bene, meglio.

Riteniamo che il bilancio 2018 legga ed interpreti queste scelte, attestandosi su valori vicini a quelli preventivati a fine 2017, segno di una consolidata capacità di interpretare ed anticipare le scelte, come della **consolidata base di proventi stanziati a favore di VeGAL** e delle scelte associative che ci contraddistinguono: attento **controllo e riduzione delle spese di gestione, incoraggiamento dei costi alle entrate in particolare da progetti e mantenimento delle quote associative. Quest'ultime tuttora ferme al valore fissato nel (davvero lontanissimo) 2002**, quasi vent'anni fa, quando francamente il mondo era davvero diverso: lo ricordiamo ad ogni assemblea, perché è un dato davvero rilevante da sottoporre all'attenzione degli associati e non solo.

Preme sottolineare che ogni aspetto positivo porta con sé scelte, ma anche vincoli: coprire per circa il 90% i costi di struttura con entrate da progetti, significa che per il 90% del tempo il personale è dedicato a realizzare i progetti, dedicando solo il 10% alle attività trasversali (complessissime, visto che siamo organismo di diritto pubblico che segue il Codice Appalti): dalla gestione, agli investimenti. Tuttavia, la virtuosa gestione, ci permetterà – anche nel 2018 – di proporre agli associati degli accantonamenti al fondo per gli investimenti, in vista da un lato della necessaria fase preparatoria che dal 2019 ci si dovrà accingere per prepararsi al periodo 2021/27, dall'altro per investire in alcuni progetti strategici (Veneto rurale e di comunicazione digitale del territorio), senza quindi richiedere dei (pur inizialmente previsti) cofinanziamenti alle amministrazioni locali: se nel 2017 abbiamo pertanto proposto un accantonamento prudenziale a tre Fondi di bilancio (il "Fondo sviluppo progetti e investimenti", il "Fondo Accantonamento rischi su crediti" e il "Fondo Oneri non prevedibili"), il Consiglio di Amministrazione propone, quindi, all'Assemblea degli Associati di **stanziare nel 2018 un'adeguata dotazione al "Fondo sviluppo progetti e investimenti"**.

Dal punto di vista dei **proventi** il bilancio prende atto delle principali assegnazioni e finanziamenti già concessi a VeGAL, in primis nel quadro del fondo FEASR 2014/20, del fondo FEAMP 2014/20, dei programmi Italia-Slovenia 2014/20 ed Italia-Croazia 2014/20 e della LR 16/93.

Gli **oneri**, come di consueto, sono evidentemente e direttamente collegati alle attività realizzate: trattandosi di erogare un servizio di natura tecnica, nel 2019 – come previsto e finanziato dalle progettualità finanziate –, prevediamo di rafforzare la struttura, con alcune nuove assunzioni di giovani motivati e preparati. Rispetto al budget previsionale, l'unica voce che ci preme evidenziare è lo scostamento nelle spese di gestione dei progetti, variazione collegata ai budget dei finanziamenti ottenuti.

I dati di dettaglio potranno poi essere analizzati nei consueti documenti a corredo: oltre alla presente relazione del Consiglio di Amministrazione, l'analisi degli scostamenti rispetto al previsionale 2018 e la relativa nota esplicativa permettono un riscontro di dettaglio su oneri e proventi che hanno caratterizzato l'esercizio 2018. Seguono gli allegati di bilancio al 31.12.2018, il bilancio riclassificato in forma CEE e la relazione tecnica al bilancio in forma CEE.

Concludiamo ringraziando gli Associati, la struttura, il Revisore e tutti coloro che stanno lavorando con noi: fornitori e beneficiari, partner e istituzioni, autorità di gestione e reti.

Il Presidente – F.to Domenico Favro

Il Vicepresidente – F.to Giampaolo Orlandi

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

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2018

GRUPPO DI AZIONE LOCALE VENEZIA ORIENTALE

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

Fondo di Dotazione €. 63.834.# (di cui €. 45.448.# associati attuali ed €. 18.386.# associati pregressi)

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

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018

PARTE PRIMA: STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA':

Immobilizzazioni Immateriali:

Licenza software	€.	702,98		
Altri costi ad utilizzazione pluriennale	€.	3.513,60	€.	4.216,58

Immobilizzazioni Materiali:

Mobilio ed arredamento	€.	22.150,42	
Impianti interni comunicazione	€.	187,27	
Impianti riscaldam. e condizionamento	€.	1.850,00	
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	€.	30.534,73	
Attrezzatura varia e minuta	€.	14.101,06	
Navi	€.	39.894,00	
Beni strum.li inferiori a €.	516,46	€.	2.189,19
		€.	110.906,67

Attività liquide:

Banca S.Biagio del Veneto O. c/c ordinario	€.	330.538,87		
Cassa Gal	€.	270,39	€.	330.809,26

Crediti:

Crediti v/clienti	€.	32.201,25
Crediti vs Regione INTERBIKE	€.	87.056,93
Crediti vs Regione GAC	€.	233.948,28
Crediti vs Regione LR 16 segreteria	€.	30.000,00
Crediti vs Regione PSL 2014-2020	€.	143.496,74
Crediti vs Regione IPA	€.	90.749,10
Crediti per EXPO 2015	€.	5.600,00
Crediti per TARTATUR	€.	929,27
Crediti per WALK OF PEACE	€.	1.334,76
Crediti per CONTRATTO LAGUNA	€.	10.000,00
Crediti per contributi "Parchi e giardini"	€.	1.500,00
Crediti diversi	€.	8.083,37
Crediti v/Associato Comune Cinto		
Caomaggiore quota contrib.ne 2002 e 2018	€.	4.540,00
Crediti v/Associato Comune Ceggia		
quota contribuzione 2018	€.	5.000,00
Crediti v/Associato Comune Torre di Mosto		
quota contribuzione 2018	€.	3.000,00
Crediti v/Associato Comune Quarto d'Altino		
quota contribuzione 2018	€.	2.000,00
Crediti v/Associato C.I.A.		
quota contribuzione 2018	€.	2.000,00
Crediti v/Associato ATVO Spa		
quota contribuzione 2018	€.	2.000,00
Crediti v/Associato POLINS		

quota contribuzione 2017 e 2018	€.	500,00		
Crediti v/Associato Cons.Insieme				
quota contribuzione 2017 e 2018	€.	500,00		
Crediti v/Associato Fond. Musicale S. Cecilia				
quota contribuzione 2018	€.	250,00		
Crediti v/Associato IAL Veneto				
quota contribuzione 2008 e 2009	€.	500,00		
Crediti v/Associato COPAGRI/ AGRI VE				
quota contribuzione 2017 e 2018	€.	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 2012, 2013 e 2015	€.	6.000,00		
Crediti v/Associato Strada dei Vini DOC				
quota contribuzione 2017 e 2018	€.	500,00		
Crediti v/Associato Legambiente				
quota contribuzione 2018	€.	250,00		
Crediti v/Associato Fondazione Think Tank				
quota contribuzione 2017 e 2018	€.	3.750,00		
Crediti v/Associato Cons. BIM				
quota contribuzione 2015 e 2016	€.	4.000,00		
Crediti v/Associato Fond.ne Portogruaro Campus				
quota contribuzione 2017 e 2018	€.	500,00		
Crediti per fatture da emettere	€.	1.110,00		
Note di credito da ricevere	€.	684,19		
Fornitori c/anticipi	€.	684,19		
Energia elettrica c/cauzioni	€.	71,72		
Erario c/IRES	€.	563,00		
Altri crediti tributari	€.	802,20	€.	693.855,00
<i>Risconti attivi:</i>			€.	<u>1.117,81</u>
TOTALE ATTIVITA'				€. <u><u>1.140.905,32</u></u>
P A S S I V I T A' E N E T T O				
<i>Debiti:</i>				
Debiti v/fornitori	€.	67.732,36		
Creditori per partite da liquidare	€.	4.182,53		
Fornitori per fatture da ricevere	€.	20.075,09		
Debiti v/dipendenti	€.	62.144,79		
Debiti v/Regione PSL 2014/2020	€.	209.625,00		
Debiti v/Regione Prog. GAC	€.	250.000,00		
Debiti v/enti ass.li INPS	€.	12.507,81		
Debiti v/enti ass.li INAIL	€.	73,44		
Erario c/imposta sostitutiva TFR	€.	134,59		
Erario c/IVA	€.	3.214,81		
Regioni c/IRAP	€.	902,00		
Erario c/ritenute dipendenti	€.	11.209,20		
Debiti per cauzioni	€.	1.137,16		
Debiti diversi	€.	381,37	€.	643.320,15
<i>Fondo T.F.R. dipendenti:</i>			€.	161.512,10
<i>Fondi ammortamento:</i>				

Mobilio ed arredamento	€.	21.838,42	
Impianti interni comunicazione	€.	117,05	
Impianti riscaldam. e condizionamento	€.	1.850,00	
Attrezzatura varia e minuta	€.	4.020,89	
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	€.	25.612,61	
Navi	€.	3.989,40	
Beni strum.li inferiori a €.	516,46	€.	2.189,19
<i>Fondo rischi diversi:</i>		€.	59.617,56
<i>Fondo sviluppo, progett. e invest.:</i>		€.	33.629,59
<i>Fondo rischi su altri crediti:</i>		€.	67.110,00
<i>Ricavi anticipati:</i>		€.	29.040,00
<i>Risconti passivi:</i>		€.	390,33
TOTALE PASSIVITA'		€.	47.433,40
CAPITALE NETTO:			1.042.053,13
<i>Patrimonio Netto:</i>			
Fondo dotazione soci attuali	€.	45.448,04	
Fondo dotazione soci pregressi	€.	18.385,70	
Avanzi esercizi precedenti	€.	34.726,89	€.
Riserva arrotr. Euro			98.560,63
AVANZO DI GESTIONE ANNO 2018			€.
TOTALE Patrimonio netto			-0,01
TOTALE PASSIVITA' E NETTO:			€.
			291,57
			€.
			98.852,19
			€.
			<u>1.140.905,32</u>
PARTE SECONDA: CONTO ECONOMICO			
ONERI E SPESE:			
<i>Oneri di produzione dei servizi:</i>			
Energia elettrica	€.	5.860,22	
Gas	€.	4.153,97	
Acqua	€.	257,00	
Manutenzioni beni di terzi	€.	6.970,65	
Assicurazioni	€.	1.702,93	
Servizio catering - pranzi di lavoro	€.	729,35	
Noleggio attrezzatura varia	€.	3.132,96	
Consulenza direzione	€.	72.000,00	
Inserzioni pubblicitarie	€.	195,20	
Telefoniche	€.	3.138,51	
Pulizie	€.	5.768,16	
Collaborazioni, consulenze diverse	€.	151.107,08	€.
<i>Oneri promozionali:</i>			255.016,03
Viaggi e trasferte	€.	18.757,54	
Rimborsi spese C.D.A.	€.	3.220,23	€.
<i>Oneri del personale:</i>			21.977,77
Salari e stipendi personale	€.	215.009,79	
Oneri sociali INPS	€.	58.388,68	
Oneri sociali INAIL	€.	791,11	
Indennità anzianità dipendenti	€.	16.906,58	€.
<i>Ammortamenti e svalutazioni:</i>			291.096,16
Costi di impianto e ampliamento	€.	588,49	
Licenza software	€.	702,85	
Altri costi ad utilizzazione pluriennale	€.	1.756,80	
Mobilio ed arredamento	€.	144,00	

Impianti interni comunicazione	€.	46,82		
Attrezzatura varia e minuta	€.	1.861,15		
Navi	€.	3.989,40		
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	€.	<u>2.591,51</u>	€.	11.681,02
<i>Altri accantonamenti:</i>				
Acc.to fondo rischi su crediti			€.	0,00
Acc.to fondo rischi ed oneri			€.	0,00
Acc.to fondo sviluppo, progett. e invest.			€.	40.000,00
<i>Oneri Amministrativi e Generali:</i>				
Affitti passivi	€.	9.820,68		
Consulenza contabile e tenuta paghe	€.	10.159,43		
Compensi ai Sindaci Revisori	€.	4.500,01		
Spese postali	€.	56,70		
Valori bollati	€.	242,00		
Stampati e cancelleria	€.	974,21		
Materiale pubblicitario	€.	1.087,64		
Libri e riviste	€.	509,98		
Servizi internet	€.	2.328,74		
Sicurezza	€.	3.751,50		
Costi gestione rete	€.	1.486,20		
Spese varie per ufficio	€.	214,73		
Imposta di registro	€.	98,00		
Sopravvenienza passiva	€.	122,58		
Sconti e abbuoni passivi	€.	<u>56,45</u>	€.	35.408,85
<i>Oneri finanziari:</i>				
interessi passivi indeducibili	€.	3,74		
Oneri bancari e commissioni	€.	<u>5.646,25</u>	€.	5.649,99
<i>Oneri tributari:</i>				
Imposte e tasse deducibili	€.	2.191,91		
Imposte e tasse indeducibili	€.	11,08		
I.R.E.S. dell'esercizio	€.	916,00		
I.R.A.P. dell'esercizio	€.	<u>10.564,00</u>	€.	<u>13.682,99</u>
TOTALE - ONERI E SPESE			€.	674.512,81
AVANZO DI GESTIONE ANNO 2018			€.	<u>291,57</u>
TOTALE A PAREGGIO			€.	<u>674.804,38</u>
PROVENTI:				
<i>Lucri e proventi diversi:</i>				
Quote attività istituzionale ordinaria	€.	70.500,00		
Quote compartecipazione prog. PSL 14/20	€.	86.000,00		
Proventi attività commerciale	€.	114.614,09		
Proventi detrazione forfettaria art. 74	€.	12.607,55		
Erogazioni progetti	€.	360.912,92		
Rivalsa spese varie	€.	11.008,69		
Abbuoni / arrotondamenti attivi	€.	55,89		
Altri ricavi e proventi	€.	3.519,00		
Utilizzo fondo sviluppo progetti	€.	8.390,00		
Sopravvenienza attiva ordinaria	€.	<u>7.153,64</u>	€.	674.761,78
<i>Proventi finanziari:</i>				
Interessi attivi di c/c			€.	<u>42,60</u>
TOTALE DEI PROVENTI			€.	674.804,38

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 10 aprile 2019

IL LEGALE RAPPRESENTANTE
Domenico Favro

Allegato **n.1)** Analisi scostamenti rispetto al preventivo 2018 con relativa nota esplicativa sul consuntivo.

**ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL PREVISIONALE 2018
E RELATIVA NOTA ESPLICATIVA**

ONERI	Previsione 2018	Consuntivo 2018	Scostamenti
Materiali di consumo e manutenzioni	9.829	7.185,38	-2.643,62
Noleggio attrezzature	3.134	3.132,96	-1,04
Utenze, assicurazioni e sicurezza	13.260	11.571,65	-1.688,35
Riscaldamento	4.200	4.153,97	-46,03
Spese telefoniche	3.660	3.138,51	-521,49
Canoni di locazione sede e locali	9.857	9.820,68	-36,32
Pulizie locali	5.770	5.768,16	-1,84
Ammortamenti	6.592	11.681,02	5.089,02
Viaggi e trasferte	18.000	18.163,83	163,83
Oneri comitato tecnico	3.000	600,00	-2.400,00
Spese del personale	288.850	274.189,58	-14.660,42
TFR personale dipendente	15.920	16.906,58	986,58
Spese di formazione	2.125	2.137,42	12,42
Spese di direzione	72.000	72.000,00	0,00
Consulenza contabile	6.600	6.733,67	133,67
Consulenza del lavoro	4.150	3.425,76	-724,24
Compensi al Revisore	4.500	4.500,01	0,01
Rimborso per i membri del CdA	7.920	3.220,23	-4.699,77
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze	109.998	81.898,84	-28.099,16
Spese per la gestione dei progetti: collaborazioni e consulenze per il PSL 2014/2020 – Mis 19	83.680	36.702,68	-46.977,32
Spese per la gestione del PdA VEGAC: collaborazioni e consulenze	68.855	31.660,40	-37.194,60
Spese gestione IPA e progetti strategici	0	0,00	0,00
Cancelleria e stampati	2.000	974,21	-1.025,79
Ufficio Stampa, pubblicità e pubblicazioni periodiche	0	195,20	195,20
Aggiornamento e manutenzione rete informatica e sito web	3.385	3.814,94	429,94
Spese generali e postali	2.000	1.084,50	-915,50
Abbonamenti editoriali, libri e riviste	600,00	509,98	-90,02
Oneri indeducibili	0	11,08	11,08
Oneri finanziari	2.225,00	2.335,49	110,49
Fidejussioni per anticipi su progetti	3.314,00	3.314,50	0,50
Sopravvenienze passive	0	122,58	122,58
Oneri non prevedibili	0	1.566,29	1.566,29
Quote associative/partecipazioni	100	100,00	0,00
Accantonamento a "Fondo rischi su crediti"	0	0,00	0,00

Accantonamento a "Fondo sviluppo progetti e investimenti"	0	40.000,00	40.000,00
Accantonamento a "Fondo oneri non prevedibili"	0	0,00	0,00
Imposte e tasse	2.220	1.979,00	-241,00
IRAP e IRES	11.937	11.480,00	-457,00
TOTALE ONERI	769.681	676.079,10	-93.601,90

PROVENTI	Previsione 2018	Consuntivo 2018	Scostamenti
Quote associative ordinarie	72.500	70.500,00	-2.000,00
Proventi gestione Asse 4 PSR 2007/13	0	358,00	358,00
Proventi gestione PSR 2014/20 – Mis 19	174.960	122.430,21	-52.529,79
Compartecipazione gestione PSR 2007/13-2014/20	86.000	86.000,00	0,00
Proventi gestione Progetto PdA VEGAC – Fondi FEP 2007/13	0	194,71	194,71
Proventi gestione Progetto PdA VEGAC – Fondi FEP 2014/20	158.900	114.960,29	-43.939,71
Compartecipazione Asse 4 FEP-GAC	0	0,00	0,00
Proventi gestione progetti	222.521	211.182,18	-11.338,82
Proventi gestione IPA	35.680	35.679,90	-0,10
Refusione spese sede e affitto sale	19.120	14.337,96	-4.782,04
Utilizzo "Fondo sviluppo progettualità e investimenti"	0	8.390,00	8.390,00
Utilizzo Fondo "Rischi ed Oneri non prevedibili"	0	1.566,29	1.566,29
Altri proventi	0	3.574,89	3.574,89
Interessi attivi	0	42,60	42,60
Sopravvenienze attive	0	7.153,64	7.153,64
TOTALE RICAVI	769.681	676.370,67	-93.310,33
Risultato gestione	0	291,57	291,57

ONERI		NOTE
Previsione 2018	Consuntivo 2018	
Materiali di consumo e manutenzioni		<p>La voce include gli importi delle manutenzioni e delle spese varie sostenute per il funzionamento degli uffici di competenza dell'anno 2018. Nel dettaglio:</p> <ul style="list-style-type: none"> - manutenzioni degli impianti e della sede: dell'ascensore, dell'impianto di allarme, dell'impianto di riscaldamento/raffreddamento, degli estintori; - sfalci del giardino; - riparazione straordinaria centralina impianto antincendio; - spese varie per funzionamento uffici: materiali di pulizia/igiene, piccoli acquisti per riparazioni e serramenti. <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, all'Informest Consulting Srl e alla Conferenza dei Sindaci (Vedi voce di ricavo "Refusione spese").</p> <p>La parte dei costi a carico di VeGAL (circa il 63%) è stata finanziata dai Fondi del PSL per la gestione della Mis 19.4.1 e del PdA per la gestione del FLAG, in proporzione al costo del personale rendicontato sui rispettivi progetti. Infine, la riparazione della centralina dell'impianto antincendio è stata quasi completamente rimborsata dalla Polizza assicurativa Elettronica (per €3.327,00).</p> <p>La manutenzione straordinaria prevista per dell'impianto antincendio sarà effettuata nel 2019.</p>
9.829	7.185,38	
Noleggio attrezzature		<p>La voce comprende i noleggi delle attrezzature d'ufficio (noleggio, inclusivo di manutenzione e toner, dei fotocopiatori a colori/scanner/fax e in b/n).</p> <p>Parte dei costi è finanziata dai Fondi del PSL per la gestione della Mis 19.4.1 e parte dai Fondi del PdA per la gestione del FLAG, in proporzione al costo del personale rendicontato sui rispettivi Piani.</p>
3.134	3.132,96	

Utenze, assicurazioni e sicurezza		La voce include i seguenti importi: - utenze (consumo di acqua ed energia elettrica); - assicurazioni (polizza RC e incendio sul fabbricato e per eventuali danni/furto alle attrezzature per la sede operativa; - sicurezza: costi sostenuti in base al D.Lgs 81/2008 (ex L.626/94) per l'incarico di RSPP; - servizio di adeguamento al GDPR Reg.679/2016 e funzione di DPO. Tali costi, in alcuni casi sono stati parzialmente o interamente coperti con corrispondenti entrate degli stessi progetti. Una parte dei costi è stata riaddebitata, in base agli spazi occupati della sede, all'URP-Città Metropolitana di VE, all'Informest Consulting Srl e alla Conferenza dei Sindaci (Vedi voce di ricavo "Refusione spese"). La parte dei costi rimasta a carico di VeGAL è stata finanziata in parte dai Fondi del PSL per la Gestione della Mis 19.4.1 e del PdA per la gestione del FLAG, in proporzione al costo del personale rendicontato sui rispettivi progetti. La minore spesa rispetto alla previsione è dovuta soprattutto ai minori consumi di energia elettrica (-1.139,78), di acqua (-43€), di premi assicurativi (-47,07€) e allo slittamento al 2019 delle visite del medico del lavoro (-€155), dei corsi sulla sicurezza (-420€) e dell'assicurazione RC Amministratori/RUP (-3.000,00€).
13.260	11.571,65	
Riscaldamento		La voce comprende la gestione del riscaldamento della sede. Una parte dei costi dei consumi e delle manutenzioni ordinarie è stata addebitata, in base agli spazi occupati della sede, all'URP-Città Metropolitana di VE, all'Informest Consulting Srl e alla Conferenza dei Sindaci (Vedi voce di ricavo "Refusione spese"). La parte dei costi relativi ad utenze ed assicurazione della sede a carico di VeGAL (circa il 63%) è stata finanziata dai Fondi del PSL per la gestione della Mis 19.4.1 e del PdA per la gestione del FLAG, in proporzione al costo del personale rendicontato sui rispettivi Piani.
4.200	4.153,97	
Spese telefoniche		La voce include il traffico delle linee telefoniche fisse, telefax e telefonia mobile.
3.660	3.138,51	
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 successivi). Il contratto, scaduto la prima volta il 31.5.2014, è stato tacitamente rinnovato di 6 anni, fino al 31.5.2020. La rivalutazione ISTAT per il 2018 è stata inferiore al previsto.
9.857,00	9.820,68	
Pulizie locali		Si indica il costo per il contratto per pulizia settimanale della sede. Una parte dei costi dei consumi e delle manutenzioni ordinarie è stata addebitata, in base agli spazi occupati della sede, all'URP-Città Metropolitana di VE, all'Informest Consulting Srl e alla Conferenza dei Sindaci (Vedi voce di ricavo "Refusione spese").
5.770	5.768,16	
Ammortamenti		Sono riportati gli ammortamenti per i beni ammortizzabili acquistati dal GAL negli anni precedenti e nel 2018. La spesa è superiore al preventivato in quanto, dopo l'approvazione del previsionale 2018, le attrezzature (imbarcazione e briccole) acquistata per l'attuazione del progetto INTERBIKE II sono state ammortizzate (e non spese interamente nell'esercizio tra le "Spese per la gestione dei Progetti". Le quote relative agli ammortamenti MATERIALI sono per: - arredamento €144,00, relativa a beni acquistati in esercizi precedenti; - macchine d'ufficio (Pc) €2.591,51, relativa a beni acquistati in esercizi precedenti; - attrezzatura varia e minuta (incluse le briccole) €1.861,15, di cui € 1.249,89 per beni acquistati nel 2018 ed € 611,26 in anni precedenti; - Impianti interni speciali di comunicazione (router) €46,82 relative a spese di esercizi precedenti; - autoveicoli da trasporto (barca) €3.989,40, acquistata nel 2018. Le quote relative agli ammortamenti IMMATERIALI sono per: - pacchetti software €702,85 relativa a beni acquistati in esercizi precedenti; - spese per modifiche statutarie €588,49 relative a spese di esercizi precedenti; - altre immobilizzazioni immateriali: €1.756,80 per il sito web realizzato nel 2016.
6.592	11.681,02	
Viaggi e trasferte		La voce comprende i rimborsi spese per missioni di personale, collaboratori e consulenti realizzate per attività istituzionali o per l'attuazione di specifici progetti.
18.000	18.163,83	
Oneri comitato tecnico		La spesa è relativa all'attività svolta nel 2018 dal Comitato Scientifico interdisciplinare costituito nel 2017 e composto da n.10 membri (Astolfo, De Pietro, Finotto F., Finotto V., Marchioro, Masè, Norido, Rapicavoli, Tabaro, Sommariva).
3.000	600,00	
Spese del personale		La voce comprende le spese per il personale dipendente a tempo indeterminato (Bozza, Calasso, Gozzo, Zanet) e determinato (Drighetto, Dal Monego, Valeri, Cappellari e Ioppi). Inoltre include 2 borse di studio (da €2.500,00/cadauna, per €4.500 di competenza 2018 e per 500€ di competenza 2019), erogate nell'ambito del progetto "Borse di Studio per laureati con laurea magistrale" e sovvenzionate in parte dalla Fondazione Terre d'Acqua e dalla BCC S. Biagio del Veneto orientale. Il costo del personale è stato finanziato dai progetti seguiti dalla struttura. Il minor costo rispetto al previsionale è dovuto allo slittamento dell'assunzione di un addetto a febbraio 2018 e al termine anticipato di uno dei contratti a Tempo determinato (febbraio 2018).
288.850	274.189,58	

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.	
15.920	16.906,58	
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. La voce include la formazione in materia di appalti, in tema di Conflitto di interesse e Carta dei Servizi. Trovano specifica copertura le spese di formazione per l'attuazione del PSL 2014/2020 e rendicontabili nella Mis. 19.4.1, del PdA del GAC 2014/20 ed alcune per il progetto Interreg Ita-Slo INTER BIKE II.	
2.125	2.137,42	
Spese di direzione	La voce comprende i costi dell'incarico consulenziale direzionale affidato all'ing. Pegoraro ed include gli oneri e l'IVA. Il contratto di Direzione per il periodo 2016-2022, prevede un importo annuo di 56.746,53€ oltre al contributo integrativo CNPAIA 4% ed IVA 22%.	
72.000	72.000,00	
Consulenza contabile	Si tratta dell'incarico per la gestione amministrativa dell'Associazione. L'affidamento è stato rinnovato nel 2016, per il periodo 2016-2022. La differenza riguarda la rivalutazione ISTAT prevista dal contratto	
6.600	6.733,67	
Consulenza del lavoro	Indica l'incarico di consulenza per la gestione degli stipendi, delle collaborazioni e delle note dei consulenti. L'affidamento è stato rinnovato nel 2016, per il periodo 2016-2022.	
4.150	3.425,76	
Compensi al Revisore Unico	Compenso annuo spettante al Revisore Legale Unico dei Conti (Rag. Lauretta Pol Bodetto). Il compenso (determinato in occasione della nomina del Revisore per il triennio maggio 2014 - aprile 2017 con delibera dell'Assemblea n.7 del 30.4.2014) è relativo all'attività di revisione svolta nel 2018 (partecipazione a 7 sedute del CdA, 2 sedute dell'Assemblea, 4 verifiche periodiche trimestrali in loco e 2 verifiche in loco sulla documentazione dei bilanci consuntivo e previsionale).	
4.500	4.500,01	
Rimborso per i membri del CdA	La voce comprende le indennità per i membri del CdA (Pancino, Pivetta e Teso) per la partecipazione alle sedute del CdA e dell'Assemblea degli Associati del GAL e per il Presidente (Favro) ed il Vicepresidente (Orlandi) anche per la partecipazione ad attività istituzionali; in base alla L.122/2010, con delibera del CdA di VeGAL n. 57/2010, le indennità forfetarie a favore degli Amministratori sono state fissate: - ad un massimo di 30€/seduta per Amm.tori e Vicepresidente (trasferte per partecipazione sedute CdA e Assemblea), fino a massimo 480,00 €/annui pro capite; - per il Presidente (trasferte per partecipazione sedute CdA e Assemblea e incontri derivanti dall'assolvimento delle attività previste dal suo incarico) fino a massimo 5.760,00 €/anno; - il rimborso analitico chilometrico di spese di missione quantificato sulla base delle tariffe ACI: per il Presidente e Vicepresidente per tutte le trasferte di progetto ed istituzionali; per i Consiglieri solo rimborso analitico chilometrico rendicontabile su specifici progetti. Parte degli stessi sono stati rendicontati nei progetti (PSL 2014/20: "Mis 19.4.1-Costi di Gestione ", PdA VEGAC 2014/20: "Costi di gestione FLAG"). L'importo è inferiore al preventivato in relazione all'effettiva partecipazione dei Consiglieri alle 12 sedute del CdA e alle 2 dell'Assemblea tenutesi nel 2018.	
7.920	3.220,23	
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 2018 relativi agli incarichi assegnati nei seguenti progetti della Gestione istituzionale: - Progetto SLOWTOURISM: €210,91 (concessione idraulica per utilizzo pontile a Bortobuffolè); - Progetto Interreg ITA-SLO – INTER BIKE II: €8.233,47 (Team Manager) e riprese video €796,42; - Progetto FEAMP "CONTRATTO DI LAGUNA" €2.488,00 (Assistenza Tecnica); - Progetto FEAMP "BIBIONE REEF" €768,00 (stampe); - Progetto "BORSE DI STUDIO" €51,24 (stampe); - ECOVINEGOALS Interreg ADRION: €250,00 (quota parte costi di progettazione). Con riferimento alla Gestione Commerciale: - Progetti LR 16/93 €67.100,80 (assistenza tecnica) a valere sui Fondi 2018; - 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. Il minor costo è dovuto allo slittamento al 2019 delle spese previste per il progetto INTERBIKE II (Servizi intermodali - 12.000€, APP -7.500€, cartellonistica fluviale -26.400€, catering -240€) e alla previsione di ammortizzare parte delle spese previste (imbarcazione e briccole), oltre che allo slittamento dell'attivazione dell'assicurazione dell'attrezzatura Slowtourism (-€250).	
109.998	81.898,84	
Spese per la gestione dei progetti: collaborazioni, consulenze e altre spese per il PSL 2014/20 – Mis 19	La voce comprende i costi per le collaborazioni esterne e consulenze/affidamenti di competenza 2018 per: - la gestione del PSL 2014/20 (Mis 19.4.1): coordinamento PSL (€25.000,00); coordinamento GAL veneti (€875,19); organizzazione eventi multimediali edizione 2017 (€ 2.455,00) e 2018 (€4.850,00); consulenza e formazione su appalti (€359,49); stampa materiale informativo (€183,00);	

83.680	36.702,68	- cooperazione (Mis 19.3.1): assistenza tecnica per il progetto di cooperazione "Veneto rurale" (€2.980,00). Tali costi, facenti parte della Gestione istituzionale sono finanziati all'80% dai Fondi del PSL Mis 19.4.1 e al 100% dalla Mis.19.3.1 Cooperazione. Il minor costo rispetto al previsto è dovuto al minor costo per: - il coordinamento dei GAL veneti (-624,81€) e allo slittamento agli anni successivi di parte delle spese di animazione (per stampa materiali -1.317€, considerata la promozione effettuata on line, e per eventi -3.393,00€); - l'assistenza tecnica per il progetto di cooperazione "Veneto Rurale" (-14.520€, dovuto al ribasso ottenuto di €2.600 e alla ripartizione della spesa tra i 5 GAL partner, anziché essere sostenuta da VeGAL e successivo rimborso) e lo slittamento agli anni successivi delle spese per l'attuazione del progetto (-27.000€).
Spese per la gestione dei progetti: collaborazioni e consulenze e altre spese per la gestione del PdA VEGAC		La voce comprende i costi per le collaborazioni esterne e consulenze/affidamenti di competenza 2018 necessari per la gestione del PdA: coordinamento del PdA (24.000€); assistenza tecnica/valutazione della strategia per la parte di attività svolta nel 2018 (€5.700,00); valutatori (€1.875,00); stampa materiale informativo (€85,40). 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 la gestione del FLAG). Il minor costo è dovuto:
68.855	31.660,40	- alle minori spese sostenute per la stampa di materiali informativi (-1.314,60€), considerata la promozione effettuata on line, per le attività istruttorie (-8.925€) e per il supporto tecnico preparatorio dei progetti di cooperazione previsti (-14.000€); - allo slittamento agli anni successivi della spesa per l'incarico esterno per l'animazione (-7.700€) e per l'organizzazione logistica e missioni studio per stakeholders (-5.500€).
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; 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). Nel 2018 l'attività è stata prestata dal personale e dal Direttore (senza compensi aggiuntivi ed il cui costo è esposto nelle specifiche voci "Spese del personale" e "Spese di Direzione").
0	0	
Cancelleria e stampati		Si tratta delle spese per le dotazioni operative dell'ufficio (cancelleria, carta, toner, ecc.). Una parte di detti costi è stata finanziata anche dai Fondi del PSL per la gestione della Mis 19.4.1 e del PdA per la gestione del FLAG, in proporzione al costo del personale rendicontato sui rispettivi progetti.
2.000	974,21	
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.
0	195,20	
Aggiornamento e manutenzione rete informatica e sito web		La voce comprende il servizio di: - assistenza tecnica, manutenzione del portale e dominio www.vegal.net (€963,80); - manutenzione-revisione della rete informatica e assistenza hw e sw (€1.390,80); - rinnovo licenze antivirus (€95,40); - servizio di posta elettronica certificata (€7,32) e fatturazione elettronica (€30,58); - mantenimento dominio AFVO.it e servizio hosting (€100,31); - costo ADSL (€609,64) e FIBRA (€561,54); - servizio web mailing (€55,55). Il maggior costo rispetto al previsionale è dovuto ad un aumento dei costi delle linee dati ed al mancato inserimento nel previsionale dell'assistenza annuale dei gruppi UPS (-109,80€).
3.385	3.814,94	
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	1.084,50	
Abbonamenti editoriali, libri e riviste		La voce include le spese per l'abbonamento on line a quotidiani ("Il Gazzettino" €179,99 e "La Nuova VE" €179,99) e spese per acquisti libri e riviste (€150,00).
600	509,98	
Oneri indeducibili		Tale voce è interamente composta da ritenute su interessi attivi maturati nel conto corrente bancario.
0	11,08	
Oneri finanziari		La voce comprende i costi per le commissioni bancarie, incluse le commissioni trimestrali dello 0,15% sugli affidamenti (€ 1.800), oneri e commissioni bancarie (€531,75) e oneri per versamenti tardivi (€3,74).
2.225	2.335,49	
Fidejussioni per anticipi su progetti		Si tratta del costo delle fidejussioni attivate per la richiesta degli anticipi dei Fondi del PSL 2014/20-Mis 19.4.1 (€839,00) e dei Fondi del PdA del FLAG (€2475,50).
3.314	3.314,50	
Sopravvenienze passive		Correzione stanziamento di ratei ferie/permessi del 2017.

0	122,58	
Oneri non prevedibili		Il "Fondo per rischi ed oneri" prevede un accantonamento per la copertura di eventuali tagli di spesa in fase di rendicontazione finale dei progetti o di spese non previste e non correttamente stanziati negli anni di competenza.
0	1.566,29	Si tratta della registrazione di rettifiche della competenza di ricavi relativi a spese di anni precedenti (€600,00 correzione stanziamento ricavo Progetto LAGs4EU relativi al 2017; €382,21 correzione stanziamento costi/ricavi PSL 2014/2020 relativi al 2017; €548,16 taglio di spesa sui rendiconti "Gestione FLAG" relativi al 2016/2017; €30,00 costo sopravvenuto per il progetto RADA-FEP relativo al 2015 relativi ad anni precedenti; €5,92 taglio di spesa sul progetto INTER BIKE II relativa al 2017).
Quote associative/partecipazioni		Dal 2016 VeGAL aderisce all'Associazione BioVenezia (quota associativa di €100/anno).
100	100,00	
Accantonamento a "Fondo rischi su crediti"		Il "Fondo rischi su crediti" attualmente dispone di € 29.040,00. Non vengono stanziati ulteriori risorse
0	0	
Accantonamento a "Fondo sviluppo progetti e investimenti"		Il "Fondo sviluppo, progettualità e investimento" (attivato dal 2012 per lo sviluppo di progettualità strategiche e l'effettuazione di interventi mirati) può essere destinato allo sviluppo di progetti per l'accesso ai Fondi 2014/20 e alla preparazione al periodo 2021/27, anche in relazione al progressivo versamento del contributo % IPA maturato nel periodo 2007/13; il Fondo, utilizzato nel presente esercizio per €8.390,00, attualmente dispone di €27.110,00. Al Fondo vengono stanziati ulteriori 40.000,00 €, in vista della definizione della programmazione 2021/27 e per il cofinanziamento (IVA non ammessa) di progetti del PSL (misura 19.2.1x).
0	40.000,00	
Accantonamento a "Fondo Rischi ed Oneri non prevedibili"		Il "Fondo Rischi ed Oneri non prevedibili", che ad inizio anno disponeva di € 35.195,88, è stato utilizzato nel presente esercizio per €1.566,29 ed attualmente dispone di €33.629,59. Non vengono stanziati ulteriori risorse.
0	0	
Imposte e tasse		Contiene le tasse di registro del contratto di locazione dell'immobile di Via Cimetta (€98,00), la tassa smaltimento rifiuti dell'immobile (€1.836,00), il diritto annuale alla CCIAA (€18,00); diritti per immatricolazione barca INTER BIKE II (€27,00)
2.220	1.979,00	Una parte della tassa rifiuti è stata riaddebitata in base agli spazi occupati della sede, all'URP-Città Metropolitana di VE, all'Informest Consulting Srl e alla Conferenza dei Sindaci (Vedi voce di ricavo "Refusione spese").
IRAP e IRES		IRAP / IRES dovute (rispettivamente € 10.564,00 ed € 916,00).
11.937	11.480,00	

PROVENTI		NOTE
Previsione 2018	Consuntivo 2018	
Quote associative ordinarie		La voce include i proventi derivanti dalle quote associative ordinarie versate dagli Associati, fissato dal 2002 in 2 scaglioni: €250,00 per gli enti no profit (formazione, ricerca, università, scuole, sociale, nonprofit, settore culturale) e €2.000 per tutti gli altri associati. Nel corso del 2018 non si sono registrate nuove adesioni.
72.500	70.500,00	
Proventi gestione Asse 4 PSR 2007/13		Si tratta del riscontro dei contributi ottenuti per l'acquisto di beni ammortizzabili sostenuti per l'attuazione del PSL 2007/13.
0	358,00	
Proventi gestione PSL 2014/20 – Mis 19		Si tratta della quota di competenza 2018 dei contributi del PSL 2014/20 LEADER a fronte dell'attività svolta e dei costi sostenuti nell'ambito: - Mis 19.1.1 "Sostegno all'animazione dei territori e alla preparazione della strategia" (100% delle quote di ammortamento di beni ammortizzabili acquistati, per un contributo di €243,84); - Mis 19.4.1 "Sostegno alla gestione ed animazione del PSL" (80% della spesa sostenuta, per un contributo di €116.659,46); - Mis 19.3.1 "Costi preparatori alla Cooperazione" (100% della spesa, per un contributo di €5.526,91). Lo scostamento è dovuto allo slittamento di alcune attività agli anni successivi.
174.960	122.430,21	
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 (Comuni > 5.000 ab), €8.000 (Comuni <10.000 ab) ed €13.000 (Comuni >20.000 ab).
86.000	86.000,00	

Proventi gestione Progetto PdA VEGAC – Fondi FEP 2007/13		Si tratta del risconto dei contributi ottenuti per l'acquisto di beni ammortizzabili sostenuti per l'attuazione del Piano di Azione (PdA) del GAC/FLAG Veneziano - VEGAC a valere sui FONDI FEP 2007/2013.
0	194,71	
Proventi gestione Progetto PdA VEGAC – Fondi FEP 2014/20		Si tratta dei contributi per l'attuazione della nuova programmazione 2014/20 del Piano di Azione (PdA) del GAC/FLAG Veneziano - VEGAC nell'ambito dei Fondi FEAMP 2014/20:
158.900	114.966,71	<ul style="list-style-type: none"> - attuazione del PdA (€114.037,44); - rimborsi del FARNET per la partecipazione del personale a seminari della Rete europea (€381,99); - contributo relativo all'avvio del progetto di cooperazione "TARTATUR", finanziato la 100% (€929,27). Lo scostamento è motivato allo spostamento al 2019 dei progetti di cooperazione e di attività per la gestione del PdA.
Compartecipazione PSL VEGAC – FONDI FEP 2014/20		La previsione di stabilire, conformemente a quanto previsto per il PSL-PSR, un cofinanziamento per l'avvio del PdA del GAC 2014/20 da parte dei 13 Membri del GAC, esclusa la quota ordinaria, stimata in 1.000 euro cadauno, non è stata confermata.
0	0	
Proventi gestione progetti		La voce include proventi derivanti dalla gestione commerciale ed istituzionale di progetti conclusi e/o in corso di attuazione.
222.521	211.182,18	Sono relativi alla gestione COMMERCIALE (al netto del 50% dell'IVA a debito) €123.892,37, relativi ai ricavi di competenza dell'anno: <ul style="list-style-type: none"> - assistenza tecnica e segreteria della Conferenza dei Sindaci della Sanità (€20.612,44); - attuazione di progetti LR16/93 (€93.271,75, relativi ai Fondi 2018). - assistenza tecnica e logistica dell'Associazione Forestale del Veneto Orientale (€10.008,19). Sono relativi alla gestione ISTITUZIONALE (e quindi rendicontati/rimborsati) €87.289,81, di cui: <ul style="list-style-type: none"> - segreteria Conferenza dei Sindaci: €24.156,04 (il restante importo dei 30.000€ relativi alle quote versate nel 2018 dai Comuni della Conferenza è destinato alle spese per la gestione della sede allocate nelle specifiche voci ("refusione spese" €5.625,37 di competenza 2018 e €213,04 di competenza 2019; "sopravvenienze att" €5,55"); - Progetto Interreg Ita-Slo "INTER BIKE II": €42.403,10; - Progetto Interreg Ita-Slo "WALK of PEACE": €1.334,76; - Progetto Feamp "CONTRATTO DI LAGUNA: €10.000,00; - Progetto Feamp "BIBIONE REEF: €2.684,00; - "Borse di studio": €6.500,00; - progetto "SLOWOTOURISM": contributo GAL Terre di Marca oneri per la concessione idraulica: €211,90. I minori proventi derivano dallo slittamento di alcune attività del progetto INTERBIKE II al 2019 e relativa ammortizzazione delle attrezzature (complessivamente -101.596,90€); tali minori entrate sono compensate da maggiori proventi attuati nel 2018 (+113.970,51€).
Proventi gestione IPA		Dal 2015 i costi per la gestione dell'IPA (da Regolamento del TdC) sono coperti da una quota fissa (0,15€/abitante, pari ad €35.679,90). Per il 2018 non è stata chiesta la compartecipazione percentuale in relazione ai contributi ottenuti, nelle more della revisione del Regolamento del TdC.
35.680	35.679,90	
Refusione spese sede e affitto sale		Come previsto dal contratto di affitto della sede, la voce indica l'importo delle spese di gestione della stessa, in proporzione agli spazi occupati dagli uffici:
19.120	14.337,96	<ul style="list-style-type: none"> - URP-Città Metropolitana di Ve (8,25%, pari a 2.743,12€), inclusi €84,51 per la parte delle rivalse degli anni precedenti di competenza 2018; - Informest Consulting Srl (6,81%, pari a 2.415,36€) inclusi €69,70 per la parte delle rivalse degli anni precedenti di competenza 2018; - Conferenza dei Sindaci (21,96%, pari 5.850,21€), inclusi €224,84 per la parte delle rivalse degli anni precedenti di competenza 2018. Le spese della Conferenza dei Sindaci sono finanziate con le quote dei Comuni della conferenza dei Sindaci, non essendo più coperte dalla LR16/93. La voce include inoltre un contributo annuale forfettario a carico di Informest per l'utilizzo delle sale riunioni (tot €1.110), l'utilizzo della sala conferenze da parte del CO.GE.S. don Lorenzo Milani Soc.Coop.Soc. per il corso BIG DATA (€399,60) ed il servizio di gestione della sede a compensazione del relativo costo (€1.819,67). Il minor introito rispetto alla previsione deriva dal mancato stanziamento da parte del Comune di Portogruaro delle spese di manutenzione straordinaria della sede (-4.160€, in quanto non ancora sostenute nel 2018) oltre che ad una minor rivalsa nei confronti degli utilizzatori della sede relativa alle minori spese sostenute per la sede.
Utilizzo "Fondo sviluppo progettualità e investimenti"		Il "Fondo sviluppo, progettualità e investimenti" per lo sviluppo di progettualità strategiche e l'effettuazione di interventi mirati, era stato costituito nel 2012 accantonando un primo stanziamento di 10.000€ ed integrato nel 2013 con ulteriori 4.000€; nel 2015 il Fondo è stato utilizzato per 14.000€ ed è stata accantonata un'ulteriore somma di 3.550,00€; nel 2016 è stato utilizzato per €3.550; nel 2017 è stato utilizzato per €8.000,00 ed è stata accantonata un'ulteriore somma di €15.000, giungendo a disporre, a fine 2017, di €35.500,00. Nel corso del 2018 il Fondo è stato utilizzato per €8.390,00 per la progettualità sviluppata nell'ambito di programmi comunitari (ADRION, Interreg ITA-SLO e ITA-CRO, FEAMP, ALPIN SPACE, ecc.).
0	8.390,00	
Utilizzo "Fondo Rischi ed Oneri non prevedibili"		Il "Fondo Rischi ed Oneri non prevedibili" per la copertura di eventuali tagli di spesa in fase di rendicontazione finale dei progetti o di spese non previste e non correttamente stanziate negli anni di competenza, era stato costituito nel

0	1.566,29	2009 con un primo accantonamento di 16.000€; nel 2010 e 2011 il Fondo era stato integrato rispettivamente con ulteriori 20.000€ e €5.000. Nel 2012 il Fondo è stato utilizzato per 716,16€, nel 2013 per €4.060,33, nel 2014 per €11.027,66. Nel 2017 è stata infine accantonata un'ulteriore somma di 10.000,00€. A fine 2017 il Fondo disponeva di €35.195,88, di cui se ne utilizzano €1.566,29 nel presente bilancio, come dettagliati nel conto di costo "Oneri non prevedibili".
Altri proventi		Si tratta di ricavi di un indennizzo assicurativo (€3.327,00) a fronte della rottura della centralina dell'impianto anti incendio dovuta a fenomeno elettrico, un rimborso di marche da bollo acquistate per la registrazione dello Statuto dell'AFP (€192) e di arrotondamenti attivi (€55,89).
0	3.574,89	
Interessi attivi		Si tratta degli interessi sul c/c bancario.
0	42,60	
Sopravvenienze attive		Si tratta, nel dettaglio, di sopravvenienze per: - ricavi relativi a costi rendicontati nel 2018 e di competenza degli anni precedenti (€5.465,92 per il progetto INTER BIKE II a copertura dei costi preparatori sostenuti nel 2016 e sulle spese amministrative forfetarie del 15% dei costi del personale rendicontato nel 2017, approvato successivamente e rendicontato nel 2018; €1.011,62 per la Gestione del FLAG); - rettifiche varie (€676,10) per errati stanziamenti/registrazioni o minori costi attesi registrati negli anni precedenti.
0	7.153,64	

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 €. 63.834.# (di cui €. 45.448.# associati attuali ed €. 18.386.# associati pregressi)

Codice Fiscale 92014510272 - Partita IVA 03170090272

I^ PARTE: BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2018

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

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Valori espressi in unità di Euro

	31/12/2018	31/12/2017	VARIAZIONE
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1) Costi di impianto e ampliamento	0	588	-588
3) Diritti brevetto ind. e utilizzo op. ing.	703	1.406	-703
7) Altre immobilizzazioni immateriali	3.514	5.271	-1.757
	<u>4.217</u>	<u>7.265</u>	<u>-3.048</u>
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2) Impianti e macchinario	70	117	-47
3) Attrezzature industriali e commerciali	10.080	1.942	8.138
4) Altri beni	41.139	7.970	33.169
	<u>51.289</u>	<u>10.029</u>	<u>41.260</u>
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Totale immobilizzazioni	55.506	17.294	38.212

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I RIMANENZE

II CREDITI (Att. circ.) VERSO:

1) Clienti:

- esigibili entro esercizio successivo	33.311	30.698	2.613
	<u>33.311</u>	<u>30.698</u>	<u>2.613</u>

4-bis) Crediti tributari;

- esigibili entro esercizio successivo	1.365	802	563
	<u>1.365</u>	<u>802</u>	<u>563</u>

5) Altri (circ.):

- esigibili entro esercizio successivo	629.383	415.034	214.348
- esigibili oltre esercizio successivo	72	72	0
	<u>629.455</u>	<u>415.106</u>	<u>214.348</u>
	<u>664.131</u>	<u>446.606</u>	<u>217.524</u>

IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

1) Depositi bancari e postali	330.539	482.312	-151.773
-------------------------------	---------	---------	----------

3) Denaro e valori in cassa	270	536	-266
	330.809	482.848	-152.039
Totale attivo circolante	994.940	929.454	65.486

D) RATEI E RISCONTI

- vari	1.118	1.235	-117
	1.118	1.235	-117
Totale attivo	1.051.564	947.983	103.581

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

I Capitale Sociale	63.834	63.834	0
VII Altre riserve:			
Arrotondamento unità di Euro	-1	1	-2
VIII Utili (perdite -) portati a nuovo	34.727	33.554	1.173
XI Utile (perdita -) dell'esercizio	292	1.173	-881
Totale patrimonio netto	98.852	98.562	290

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

3) Altri accantonamenti e fondi:	100.740	70.696	30.044
Totale fondo per rischi e oneri	100.740	70.696	30.044

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

161.512	149.084	12.428
161.512	149.084	12.428

D) DEBITI

4) Debiti verso banche;			
- esigibili entro esercizio successivo	0	0	0
	0	0	0
7) Debiti verso fornitori;			
- esigibili entro esercizio successivo	87.123	59.385	27.738
	87.123	59.385	27.738
12) Debiti tributari;			
- esigibili entro esercizio successivo	15.461	23.793	-8.332
	15.461	23.793	-8.332
13) Debiti verso istit. di prev. e di sicur. sociale;			
- esigibili entro esercizio successivo	12.581	13.834	-1.253
	12.581	13.834	-1.253
14) Altri debiti;			
- esigibili entro esercizio successivo	527.471	528.497	-1.026
	527.471	528.497	-1.026
Totale debiti	642.636	625.508	17.128

E) RATEI E RISCOINTI

- vari	47.824	4.133	43.691
	47.824	4.133	43.691

Totale passivo	1.051.564	947.983	103.581
-----------------------	------------------	----------------	---------

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

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	114.614	186.620	-72.006
5) Altri ricavi e proventi (attività ord.):			
- vari	560.149	504.048	56.101
	560.149	504.048	56.101

Totale valore della produzione	674.763	690.668	-15.905
---------------------------------------	----------------	----------------	---------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)

6) materie prime	2.062	1.052	1.010
7) per servizi	302.004	335.413	-33.409
8) per godimento di beni di terzi	12.954	13.253	-299
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	215.010	206.200	8.810
b) oneri sociali	59.180	58.299	881
c) trattamento di fine rapporto	16.907	16.688	219
	291.097	281.187	9.910
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammort. immobilizz. immateriali	3.048	3.310	-262
b) ammort. immobilizz. materiali	8.633	2.820	5.813
d) svalutaz. crediti	0	0	0
	11.681	6.130	5.551
12) accantonamento per rischi	0	20.000	-20.000
13) altri accantonamenti	40.000	15.000	25.000
14) oneri diversi di gestione	3.232	6.343	-3.111

Totale costi della produzione	663.030	678.378	-15.348
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.733	12.290	-557

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)			
d) proventi finanz. diversi dai precedenti			
- da altri crediti	43	30	13
	43	30	13
17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:			
- altri debiti	4	34	-30
	4	34	-30

Totale proventi e oneri finanziari	39	-4	43
---	-----------	-----------	----

Risultato prima delle imposte (A-B +/- C +/- D +/- E)	11.772	12.286	-514
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
a) imposte correnti	-11.480	-11.113	-367
b) imposte differite (anticipate)	0	0	0
	-11.480	-11.113	-367
23) Utile (perdita) dell'esercizio	292	1.173	-881

Portogruaro, 10 aprile 2019

Il Presidente
Domenico FAVRO

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 2018 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 2019, incassati come acconti su progetti nell'esercizio 2018;
- 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 2018 ma di competenza dell'esercizio 2019.

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	€.	588
Movimenti dell'esercizio:	€.	-588
Quota ammortamento	€.	-588

1) Totale costi di impianto e ampliamento

€. 0

3) Licenza uso software

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	1.406
Movimenti dell'esercizio:	€.	-703

Costo	€.	1.406		
Quota ammortamento	€.	<u>-703</u>		
3) Totale Licenza uso software			€. <u>703</u>	
7) Altre immobilizzazioni immateriali				
Valori all'inizio dell'esercizio			€.	5.270
Movimenti dell'esercizio			€.	-1.757
Quota ammortamento	€.	<u>-1.757</u>		
7) Totale Altre immobilizzazioni immateriali			€.	3.513

B.II.) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

2) Impianti e macchinario				
Valori all'inizio dell'esercizio			€.	117
Movimenti dell'esercizio:			€.	-47
Quota ammortamento	€.	<u>-47</u>		
2) Totale Impianti e macchinario			€.	70
3) Attrezzature industriali e commerciali				
Valori all'inizio dell'esercizio			€.	1.942
Costo	€.	4.102		
Fondo ammortamento	€.	<u>-2.160</u>		
Movimenti dell'esercizio:			€.	8.138
Costo	€.	9.999		
Quota ammortamento	€.	<u>-1.861</u>		
3) Totale Attrezzature industriali e commerciali			€.	10.080
4) Altri beni				
Valori all'inizio dell'esercizio			€.	7.969
Costo	€.	54.875		
Fondo ammortamento	€.	<u>-46.906</u>		
Movimenti dell'esercizio:			€.	33.169
Acquisti	€.	39.894		
Quota ammortamento	€.	<u>-6.725</u>		
4) Totale Altri beni			€.	<u>41.138</u>

b) Movimenti verificatisi nelle altre voci patrimoniali:

C.II.1) CREDITI VERSO CLIENTI: i crediti verso clienti presentano un saldo pari a €. 33.311.= e sono così composti:

• Comune di Torre di Mosto	€.	6.400
• Comune di Portogruaro	€.	23.737
• Confcommercio Venezia Srl	€.	55
• Kamura Holidays Ltd	€.	488
• Comune di San Stino di Livenza	€.	1.082
• CO.GE.S. Don Lorenzo Milano soc.coop.soc.	€.	439
• Fatture da emettere	€.	1.110
TOTALE	€.	33.311

C.II.4-BIS) CREDITI TRIBUTARI:

I crediti tributari, esigibili entro l'esercizio successivo, presentano un saldo pari a € 1.365.= e sono rappresentati dal bonus art. 1 D.L. 66/2014 sugli stipendi di novembre e dicembre 2018 per € 802.= e dal credito per imposta IRES per € 563.=;

C.II.5) CREDITI VERSO ALTRI

- I crediti verso altri, esigibili entro l'esercizio successivo, presentano un saldo pari a €. 629.382.= e sono così composti:

CREDITI DIVERSI	€.	8.083
FORNITORI C/ANTICIPI	€.	<u>684</u>
	€.	8.767
CREDITI VS REGIONE FVG INTERBIKE	€.	87.057
CREDITI VS REGIONE VENETO FLAG	€.	233.948
CREDITI VS COMUNI LR 16/93 SEGRETERIA	€.	30.000
CREDITI VS COMUNI IPA	€.	90.749
CREDITI VS REGIONE VENETO PSL 2014-2010	€.	143.497
CREDITI PER CONTR. PARCHI E GIARDINI	€.	1.500
CREDITI VS REGIONE VENETO TARTATUR	€.	929

CREDITI VS REGIONE FVG WALK OF PEACE	€.	1.335
CREDITI VS REG. VENETO CONTRATTO LAGUNA	€.	10.000
CREDITI PER EXPO 2015	€.	<u>5.600</u>
	€.	604.615
SOCIO C/ADESIONE IAL VENETO	€.	500
SOCIO C/ADESIONE COPAGRI	€.	4.000
SOCIO C/ADESIONE COMUNE CINTO	€.	4.540
SOCIO C/ADESIONE CONS. BIM	€.	4.000
SOCIO C/ADESIONE RETE INTERD. SCUOLE	€.	1.750
SOCIO C/ADESIONE CONF COOPERATIVE	€.	4.000
SOCIO C/ADESIONE MAGISTRATO ACQUE	€.	6.000
SOCIO C/ADESIONE CONSORZIO INSIEME	€.	500
SOCIO C/ADESIONE FONDAZ.P.RO CAMPUS	€.	500
SOCIO C/ADESIONE STRADA VINI DOC	€.	500
SOCIO C/ADESIONE COMUNE CEGGIA	€.	5.000
SOCIO C/ADESIONE COMUNE TORRE DI MOSTO	€.	3.000
SOCIO C/ADESIONE COMUNE QUARTO D'ALTINO	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE ATVO SPA	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE FOND.MUSICALE S. CECILIA	€.	250
SOCIO C/ADESIONE LEGAMBIENTE	€.	250
SOCIO C/ADESIONE POLINS	€.	500
SOCIO C/ADESIONE C.I.A.	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE FONDAZ. THINK TANK	€.	<u>3.750</u>
	€.	45.040
<i>FONDO RISCHI SU CREDITI</i>	€.	<u>-29.040</u>
TOTALE	€.	629.382

- I crediti verso altri, esigibili oltre l'esercizio successivo, presentano un saldo pari a €. 72.= e sono così composti:

ENERG.ELETTR. C/CAUZIONI	€.	<u>72</u>
TOTALE	€.	72

C.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE:

- La voce disponibilità liquide presenta un saldo pari a €. 330.809.= ed è così composta:

BANCA S.BIAGIO C/C ORDINARIO	€.	330.539
CASSA	€.	<u>270</u>
TOTALE	€.	330.809

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI:

- I risconti attivi presentano un saldo pari a €. 1.118.= e sono così composti:

ASS.NI, TELEF., SERV.INTERNET, MANUT.	€.	<u>1.118</u>
TOTALE	€.	1.118

A) PATRIMONIO NETTO:

I) Capitale

- Fondo dotazione soci attuali

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	45.448
Nessuna variazione	€.	<u>0</u>
Totale fondo dotazione soci attuali	€.	45.448

- Fondo dotazione soci pregressi

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	18.386
Nessuna variazione	€.	<u>0</u>
Totale fondo dotazione soci pregressi	€.	<u>18.386</u>

I) Totale Capitale	€.	<u>63.834</u>
---------------------------	----	----------------------

VII) Arrotondamento euro	€.	-1
VIII) Avanzi di gestione portati a nuovo		
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	33.554
G/c risultato es. 2017	€.	1.173
Totale Avanzi di gestione esercizi precedenti	€.	<u>34.727</u>
IX) Avanzo di gestione dell'esercizio	€.	292
A TOTALE Patrimonio Netto	€.	98.852

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 e, negli esercizi successivi, sono stati effettuati utilizzi dello stesso fondo per complessivi €. 17.370.= derivanti sia dal mancato riconoscimento di spese rendicontate e per errate contabilizzazioni di costi di competenza, sia per revoca di contributi su progetti già affidati per mancato raggiungimento degli obiettivi di spesa.

Di seguito la movimentazione del fondo:

Accantonamenti:

Esercizio 2009	€.	16.000
Esercizio 2010	€.	20.000
Esercizio 2011	€.	5.000
Esercizio 2017	€.	10.000

Utilizzi:

Esercizio 2012	€.	-716
Esercizio 2013	€.	-4.060
Esercizio 2014	€.	-11.028
Esercizio 2018	€.	<u>-1.566</u>
Consistenza al 31.12.18	€.	33.630

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 era stata accantonata una ulteriore quota al fondo di € 28.500,00, sempre a valere sul nuovo periodo di programmazione comunitaria. Nel corso dell'esercizio 2017 si è ritenuto di poter utilizzare tale fondo per € 8.000,00 per coprire alcuni costi del personale dipendente che ha operato per lo sviluppo di vari progetti su fondi FEAMP e Interreg ITA-SLO e ITA-CRO, Adrion e Med, non rendicontati. Nell'esercizio 2017, inoltre, si è provveduto ad accantonare una ulteriore quota di € 15.000,00 al fondo. Nell'esercizio 2018 sono stati utilizzati € 8.390,00 per la copertura di alcuni costi non rendicontati del personale interno, adoperato per la progettualità sviluppata nell'ambito dei Fondi ADRION, Interreg ITA-SLO e ITA-CRO, FEAMP, ALPIN SPACE, ecc. Si è inoltre provveduto, sempre nell'esercizio 2018, ad un ulteriore accantonamento di € 40.000,00 al fondo. Il saldo di tale fondo al 31.12.2018 risulta pari ad € 67.110,00.

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO:

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	149.084
Movimenti dell'esercizio:	€.	12.428
Incremento per quota TFR anno 2018	€.	12.984
Imposta sostitutiva su TFR anno 2018	v€.	<u>-556</u>
Consistenza al 31.12.2018	€.	<u>161.512</u>

D) DEBITI:

- I debiti verso fornitori presentano un saldo pari a €. 87.807.= e sono così composti:

- Fatture da ricevere	€.	20.075
- Note di credito da ricevere	€.	-684
- Fatture già ricevute	€.	<u>68.416</u>
TOTALE	€.	87.807

- I debiti tributari presentano un saldo pari a €. 15.461.= e sono così composti:

ERARIO C/RIT. DIPENDENTI	€.	11.209
ERARIO C/IMPOSTA SOST. TFR	€.	135
ERARIO C/IVA	€.	3.215
REGIONI C/IRAP	€.	902
TOTALE	€.	15.461

- I debiti verso istituti previdenziali presentano un saldo pari a €. 12.581.= e sono così composti:

DEBITI V/INPS	€.	12.508
DEBITI V/INAIL	€.	73
TOTALE	€.	12.581

- La voce altri debiti presenta un saldo pari a €. 527.471.= ed è così composta:

DEBITI V/DIPENDENTI	€.	62.145
DEBITI DIVERSI	€.	381
CREDITORI PER PARTITE DA LIQ.RE	€.	4.183
DEBITI V/REG.VENETO PSL 14/20 P/ANTICIPI	€.	209.625
DEBITI V/REG.VENETO FLAG PER ANTICIPI	€.	250.000
DEBITI PER CAUZIONI	€.	1.137
TOTALE	€.	527.471

- E) **RATEI E RISCONTI PASSIVI:** i rISCOnti passivi presentano un saldo pari a €. 47.824.= e sono così composti:

CONTRIBUTI SU PROGETTI VARI	€.	47.434
CONTRIBUTO REFUSIONE SPESE	€.	390
TOTALE	€.	47.824

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 €. 114.614.= ed è così composta:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
prov. prog. Segr. Conf. Sindaci Sanità	€. 18.570	€. 18.570
prov. prog. gestione Ass.Forestale di Pianura	€. 9.016	€. 9.016
prov. prog. LR16/93 - Fondi 2016	€. 0	€. 71.128
prov. prog. LR16/93 – Fondi 2017	€. 0	€. 83.993
prov. Prog. LR16/93 – Fondi 2018	€. 84.029	€. 0
prov. Prog. Refusione spese sede	€. 2.639	€. 2.639
altri ricavi	€. <u>360</u>	€. 1.274
	€. 114.614	€. 186.620

- b) **Altri ricavi e proventi:** la voce presenta un saldo pari a €. 560.149.= ed è così composta:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
QUOTE attività istit. ordinarie e integrative	€. 156.500	€. 156.500
erog.ni prog. GAC 2007/13 - Gestione	€. 130	€. 130
erog.ni prog. FLAG 2014/20 – Gestione	€. 113.714	€. 110.627
erog.ni prog. FLAG 2014/20 Coop TARTATUR	€. 929	€. 0
erog.ni prog. PSL 2007/13 mis. 431	€. 348	€. 421
erog.ni prog. PSL 2007/13 Coop PIAVE LIVE	€. 10	€. 20
erog.ni prog. PSL 2014/20 mis. 19.1.1	€. 244	€. 0
erog.ni prog. PSL 2014/20 mis. 19.4.1	€. 116.659	€. 119.549
erog.ni prog. PSL 2014/20 mis. 19.3.1	€. 5.527	€. 3.543
erog.ni prog. SLOWTOURISM	€. 0	€. 500
erog.ni prog. BIBIONE REEF	€. 2.684	€. 0
erog.ni prog. LAGs4EU	€. 0	€. 4.117
erog.ni prog. CONTRATTO LAGUNA-Feamp	€. 10.000	€. 0
erog.ni prog. INTER BIKE II – Interreg Ita-Slo	€. 42.403	€. 8.211
erog.ni prog. WALK OF PEACE – Interreg Ita-Slo	€. 1.335	€. 0
contributo Piano Strategico IPA	€. 35.680	€. 35.680

contributo SEGR. CONF. SINDACI	€.	24.156	€.	24.127
contributi BORSE DI STUDIO	€.	6.500	€.	0
rimborsi progetto SLOWTOURISM	€.	212	€.	0
refusione spese sede	€.	11.009	€.	11.037
rimborso Farnet missione prog. Gestione Flag Pesca	€.	382	€.	0
proventi detrazione forfettaria art. 74	€.	12.608	€.	18.803
utilizzo fondo sviluppo, progettualità	€.	8.390	€.	8.000
sopravvenienza attiva ordinaria	€.	7.154	€.	1.498
lucri e proventi diversi	€.	3.519	€.	1.228
abbuoni/arrotondamenti attivi	€.	56	€.	57
Totale	€.	560.149	€.	504.048

c) Proventi finanziari: la voce presenta un saldo pari a €. 43.= e risulta composta da interessi attivi di c/c.

d) Costi della produzione per servizi: i costi per servizi presentano un saldo pari a €. 302.004.= e sono così composti:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
energia elettrica	€. 5.860	€. 5.377
gas	€. 4.154	€. 4.196
acqua	€. 257	€. 250
manutenzioni beni di terzi	€. 6.971	€. 6.063
consulenza direzione	€. 72.000	€. 71.999
spese telefoniche	€. 3.139	€. 2.821
compensi a terzi - collaborazioni	€. 151.107	€. 191.680
oneri INPS collaboratori	€. 0	€. 950
assicurazioni	€. 1.703	€. 1.715
pulizie	€. 5.768	€. 5.768
servizio catering, pranzi di lavoro	€. 729	€. 1.201
rimborsi spese C. di A.	€. 3.220	€. 5.426
viaggi e trasferte	€. 18.758	€. 13.014
consulenza contabile e tenuta paghe	€. 10.159	€. 10.701
sicurezza	€. 3.752	€. 1.309
spese postali	€. 57	€. 123
servizi internet e web	€. 3.814	€. 3.564
oneri bancari e commissioni	€. 5.646	€. 3.749
spese varie per ufficio	€. 215	€. 348
compensi ai sindaci revisori	€. 4.500	€. 4.500
spese inserzioni pubblicitarie	€. 195	€. 659
TOTALE	€. 302.004	€. 335.413

e) Spese per godimento di beni di terzi: la voce presenta un saldo pari a €.12.954.= ed è così composta:

		<u>2018</u>		<u>2017</u>
affitti passivi	€.	9.821	€.	10.120
noleggio attrezzature	€.	<u>3.133</u>	€.	3.133
TOTALE	€.	<u>12.954</u>	€.	13.253

f) Oneri diversi di gestione: la voce presenta un saldo pari a €. 3.232.= ed è così composta:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
Imposta di registro	€.	98 €.	98
valori bollati	€.	242 €.	125
abbuoni e arrotondamenti passivi	€.	56 €.	60
libri e riviste	€.	510 €.	208
imposte e tasse deducibili	€.	2.192 €.	2.100
imposte e tasse indeducibili e ammende	€.	11 €.	7

sopravvenienze passive ordinarie

€.	<u>123</u>	€.	<u>3.745</u>
€.	3.232	€.	6.343

VARIE:

Compensi a sindaci

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

Dipendenti

Il numero medio di dipendenti nell'esercizio 2018 è stato di n. 8 impiegati.

Fondo di dotazione

L'associazione ha un fondo di dotazione di €. 63.834.=, dato dalle quote associative di adesione di €.1.032,91.= versate da n. 44 soci attuali per €.45.448.= e da €18.386.= relativi al valore delle quote versate dagli associati pregressi, al netto degli utilizzi degli esercizi precedenti.
Portogruaro, lì 10 aprile 2019

IL LEGALE RAPPRESENTANTE
Domenico FAVRO