

**Gruppo di Azione Locale Venezia Orientale
Assemblea degli Associati**

Oggi **giovedì 28 novembre 2019 ore 16,00** presso la sede di Via Cimetta, n. 1 a Portogruaro, si è tenuta, in seconda convocazione, la seduta dell'Assemblea degli Associati con il seguente ordine del giorno:

1. approvazione verbale seduta precedente (2 maggio 2019);
2. programmazione comunitaria 2021/27;
3. esame ed approvazione del bilancio previsionale dell'esercizio 2020, relazione del Consiglio di Amministrazione e relazione del Revisore Legale Unico dei conti;
4. varie ed eventuali.

Sono presenti gli Associati:

1. Erica Chinellato (Vicesindaco Comune di Concordia Sagittaria);
2. Oscar Cicuto (Comune di Teglio Veneto);
3. Mirco Crosera (delegato Confcommercio Venezia);
4. Maria Cristina Demo (Vicepresidente Fondazione Musicale Santa Cecilia);
5. Victor Luvison (Comune di Annone Veneto);
6. Angelo Morsanuto (Assessore del Comune di Portogruaro);
7. Flavio Parpinel (delegato del Comune di San Stino di Livenza);
8. Flavio Parpinel (delegato del Comune di San Michele al Tagliamento);
9. Andrea Pegoraro (delegato Coldiretti Venezia);
10. Andrea Pegoraro (delegato del Consorzio di Bonifica Veneto Orientale);
11. Fausto Pivetta (Comune di Pramaggiore);
12. Paolo Quaggio (CIA Venezia);
13. Natale Sidran (Comune di Fossalta di Portogruaro).

Sono inoltre presenti i seguenti Soci non in regola con il versamento delle quote associative:

1. Gianluca Falcomer (Comune di Cinto Caomaggiore);
2. Mila Manzato (delegato del Comune di Ceggia)
3. Elisabetta Nichele (delegato del Comune di Torre di Mosto)
4. Giovanni Teso (delegato Polins)

Sono infine presenti:

- Domenico Favro (Presidente VeGAL);
- Loris Pancino (Consigliere VeGAL);
- Alberto Teso (Consigliere VeGAL);
- Simone Pivetta (Consigliere VeGAL);
- Giancarlo Pegoraro (Direttore VeGAL);
- Adriana Bozza, Simonetta Calasso, Marco Dal Monego (VeGAL);
- Gabriele Giambruno (Studio Dal Moro);

Il Presidente Favro constatata e fatta constatare la regolarità della seduta in seconda convocazione e delle deleghe degli Associati presenti, dà avvio ai lavori dell'Assemblea alle ore 16,15.

Il Presidente Favro ricorda quanto stabilito dagli artt. n. 7 e 10 dello Statuto associativo, relativamente alla possibilità di partecipare all'Assemblea e di deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno, solo da parte degli Associati in regola con il versamento delle quote associative e delle quote annuali di contribuzione alle spese di gestione all'Associazione G.A.L. Venezia Orientale.

Il Presidente Favro passa alla trattazione del **terzo punto all'ordine del giorno**, relativo all'esame e all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2019.

Alle ore 17,15 escono l'associato Sindaco Pivetta (Comune di Pramaggiore), il quale delega il Sindaco di Cinto Caomaggiore e il Presidente di Coldiretti Pegoraro (Coldiretti Venezia).

Esauriti gli interventi, il Presidente Favro pone in votazione il bilancio, sul quale l'Assemblea così si esprime.

Deliberazione dell'Assemblea dei Soci VeGAL n. 2 del 28 novembre 2019

OGGETTO: approvazione del Bilancio previsionale relativo all'esercizio 2020

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

DELL'ASSOCIAZIONE GRUPPO DI AZIONE LOCALE VENEZIA ORIENTALE:

- visto l'art. 20 dello statuto associativo relativamente alla durata dell'esercizio finanziario, ai termini di approvazione e ai contenuti dei bilanci di previsione e consuntivo;
- visto l'articolo 16 dello Statuto associativo, che pone in capo al Consiglio di Amministrazione la

predisposizione dei bilanci preventivi e consuntivi dell'Associazione e la determinazione annuale, sulla base del bilancio preventivo, delle quote di contribuzione alle spese di gestione dell'Associazione dovute dagli associati;

- *visto l'articolo 9 dello Statuto associativo, che pone in capo all'Assemblea degli Associati l'approvazione dei bilanci consuntivi e preventivi, nonché la determinazione di eventuali rimborsi spese per i membri del Consiglio di Amministrazione e per il Revisore Legale Unico dei Conti, tenendo conto dei limiti di spesa fissati dalla legge in materia di organismi di diritto pubblico e di quanto stabilito dall'art. 18 relativamente all'emolumento annuo per il Revisore Legale Unico dei Conti;*
- *vista la proposta di bilancio previsionale per l'esercizio 2020 predisposta dal Consiglio di Amministrazione;*
- *udita la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'Associazione;*
- *udita la relazione del Revisore Legale Unico dei Conti;*
- *effettuate le debite valutazioni e verifiche;*

sottoposto a votazione il provvedimento, all'unanimità e con voto palese

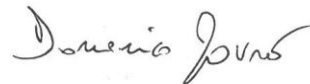
DELIBERA

- *di approvare, ai sensi dell'art. 9 dello Statuto associativo, il **bilancio previsionale dell'Associazione GAL Venezia Orientale al 31 dicembre 2020**, così come presentato dal Consiglio di Amministrazione, come da allegato A alla presente deliberazione di cui ne fa parte integrante, ivi compreso il rimborso forfettario ed il rimborso analitico chilometrico per i membri del CdA, con le modifiche introdotte ai sensi dell'art.6 - D.L. n.78 del 31/5/2010.*

II DIRETTORE
Giancarlo Pegoraro



II PRESIDENTE
Domenico Favro



VeGAL
Bilancio di previsione 2020

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Relazione del Consiglio di Amministrazione

**Signori Associati,
Autorità**

Con la proposta di bilancio previsionale per l'esercizio 2020, questo Consiglio di Amministrazione (eletto nell'Assemblea del 13 luglio 2017), si avvia a chiudere il proprio **mandato**, ciclo che si completerà con l'esame del consuntivo 2019 che condivideremo con gli associati la prossima primavera.

Questa particolare coincidenza viene a sovrapporsi nel 2020 con due importanti circostanze: la **chiusura del periodo di programmazione 2014/20** (in termini di impegni) e l'imminente **chiusura del negoziato sul prossimo periodo 2021/27**.

Questa parte del 2019, che sostanzialmente si sta per chiudere, è stata dedicata essenzialmente alla chiusura del **periodo 2014/20** in corso e dei piani già approvati e alla definizione di nuovi progetti da candidare nelle code residue dei fondi per l'attuale programmazione: la definizione del negoziato sul periodo 2021/27, pur proseguita tecnicamente, ha risentito infatti delle elezioni europee, del processo innescato dalla Brexit e del particolare contesto politico e sociale, in particolare nei paesi mediterranei.

Nel 2019 si è proseguita in particolare:

- l'attuazione del **Programma di sviluppo locale LEADER**, nel cui ambito siamo giunti a finanziare **104 progetti**, con un considerevole aumento della **partecipazione delle aziende agricole e dei settori del commercio-turismo**;
- l'attuazione del **Piano di Azione Locale FEAMP**, con la pubblicazione di **n. 9 nuovi bandi** la cui istruttoria è in corso, che vedono interessate, in particolare, le aziende del **comparto della pesca**;
- l'attività a supporto della **cooperazione**: VeGAL è capofila di un progetto con i GAL veneti sul cinema, con i FLAG veneti sull'interazione della pesca marittima e della maricoltura con tartarughe e delfini, partecipa a 4 progetti Interreg Italia-Slovenia e ad 1 progetto Italia-Croazia; stanno inoltre per essere approvati 2 nuovi progetti Adrion e altri progetti di cooperazione tra FLAG italiani;
- infine prosegue l'attività a supporto della **Conferenza dei Sindaci del Veneto Orientale** e dell'IPA, con una funzione di segretariato e di assistenza tecnica.

Un 2019, che stiamo per chiudere, che ci ha permesso di programmare un **2020 con importanti aspettative**.

Un dato riassume più di tutti questa previsione: **le entrate stimate per il 2020 ammontano a 1.307.469,00 €, a fronte di entrate a consuntivo nel 2018 per 686.370,67 €**. Un risultato atteso importante, in aumento anche rispetto al previsionale di entrate 2019 (1.173.760,00 €).

Si tratta di una previsione per il 2020 che si poggia su una **consolidata base di proventi già approvati e stanziati** a favore di VeGAL: nel corso del prossimo esercizio 2020 e dei successivi 2021-22, VeGAL andrà a completare e a chiudere definitivamente la programmazione 2014/20, che come noto può estendersi nei due anni successivi.

La possibilità di **ancorare i costi alle entrate in particolare da progetti** e l'attento controllo volto alla **riduzione delle spese di gestione (inferiori al 7%) ed amministrative (inferiori al 5%)**, ci permette di proporre agli Associati, anche per il 2020 il **mantenimento delle quote associative al valore fissato nel 2002** e il **mantenimento dei tre fondi di bilancio** (sviluppo progetti e investimenti; rischi su crediti; oneri non prevedibili).

In particolare, dal punto di vista delle **entrate** il bilancio prende atto delle principali assegnazioni e finanziamenti già concessi o di prossima concessione a VeGAL. Tra le entrate da progetti più significative si segnalano le risorse:

- per la gestione dei 5 progetti di cooperazione Interreg Italia-Slovenia e Italia-Croazia già finanziati, sono stimate entrate di competenza 2020 per 507.149€: si tratta dei progetti ITA-SLO "Inter bike II", "Primis", "Walk of Peace", "Engreen" (i quali, prevedono rispettivamente, per VeGAL, i seguenti budget: 48.146€, 41.883€, 322.415€ e 29.145€) e, nel quadro delle progettualità Interreg ITA CRO, il progetto "Farsea", il quale prevede, per VeGAL, un budget di 65.560€;
- per la gestione del PDA FEAMP VeGAL dispone di un plafond pluriennale di 787.500€, che per il 2020 è stimato in 147.676€; oltre al progetto di cooperazione "TARTATUR" che prevede entrate nel 2020 per 24.916€:

- per la gestione del PSL LEADER VeGAL, che dispone di un plafond pluriennale di 938.500€, ripartito negli anni e stimato in 134.704 € per il 2020; oltre ai progetti a gestione diretta GAL "I'VE", e di cooperazione "VENETO RURALE" che prevedono entrate nel 2020 rispettivamente per 47.250€ ed 45.000€;

Oltre a queste entrate, se ne sommano di ulteriori relative a progettualità di minore dimensione (es. dal progetto PSL Mis.19.2.1.x "Incontri con operatori" di 15.000,00€, ecc.), nonché ulteriori entrate, in fase di definizione finale entro il 2019 relative a progetti già approvati, che fanno prevedere un ulteriore aumento del volume complessivo: ad es. nel quadro delle progettualità Interreg ADRION, sono infatti già stati finanziati sotto-condizione 2 ulteriori progetti di cooperazione ("Eco.Vine.Goals" e "Pronacul").

È stato inoltre previsto il rinnovo degli incarichi di segretariato e assistenza tecnica già da molti anni assegnati a VeGAL (**Conferenza dei Sindaci, Associazione Forestale di Pianura e Intesa Programmatica d'Area**), incarichi strategici per le relazioni che permettono di attivare, per il coordinamento di progetti e iniziative che portano i diversi soggetti coinvolti a condividerli, nonché per il contesto strategico in cui si collocano tali progetti.

Sul piano dei **costi** il Consiglio di Amministrazione per il bilancio previsionale 2020, propone le seguenti scelte generali:

- confermare innanzitutto la consolidata impostazione generale (considerato che **circa il 90% dei costi sono coperti da entrate da progetti, incarichi e piani**) volta a collegare servizi esterni, personale, affidamenti di incarichi e acquisti di servizi e attrezzature, ai budget previsti nei progetti in fase di attuazione e finanziati;
- in caso di eventuale assegnazione di specifiche risorse aggiuntive, affidare servizi esterni di **accompagnamento a progettualità strategiche condivise nel partenariato** (ad es. predisposizione studi di fattibilità e fund raising);
- prevedere uno stanziamento in vista della definizione della **programmazione 2021/27**, mediante l'utilizzo del "Fondo sviluppo progettualità e investimenti" per 20.000€.

Il Consiglio di Amministrazione propone infine agli associati di esprimersi in merito al cofinanziamento dei progetti inizialmente in capo ad alcuni Comuni e recentemente assorbiti, su richiesta degli stessi, in capo a VeGAL: si tratta del progetto di comunicazione digitale (inizialmente in capo al Comune di Jesolo, come capofila di 16 Comuni) e di formazione degli operatori (già in capo al Comune di Cavallino-Treporti, come capofila dei 5 comuni costieri), per un totale di 24.090€ stimati nel biennio 2020/21. La previsione pone in capo ai 16 Comuni ambito del PSL tale importo, ma si rinvia in merito ad una decisione degli associati, anche ai fini di un eventuale utilizzo del Fondo Oneri non prevedibili.

Come di consueto il bilancio di previsione prevede infine delle dettagliate **Note esplicative** che illustrano gli **oneri** (relativamente alle tre categorie: gestione progetti; gestione sede e attrezzature; oneri di amministrazione) e i **proventi** (ripartiti nelle tre categorie: gestione progetti; quote associative; altri proventi) previsti per l'esercizio 2020, oltre alla **Relazione del Revisore Legale Unico dei Conti**.

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

Il Presidente – F.to Domenico Favro

Il Vicepresidente - F.to Giampietro Orlandi

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

Note esplicative e bilancio di previsione 2020

INTRODUZIONE

Il bilancio di previsione è stato predisposto dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 12 novembre 2019, provvedendo ad esaminare le singole poste di costo e di ricavo ed i loro trend, in rapporto agli impegni assunti e agli obiettivi associativi.

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

- il bilancio consuntivo degli esercizi 2017 e 2018;
- il bilancio previsionale degli esercizi 2018 e 2019.

La previsione delle voci di **costo** per l'esercizio 2020 è strutturata intorno a tre macrovoci:

- **gestione progetti** (pari all'**89,35%**);
- **gestione sede e attrezzature** (pari al **6,52%**);
- **oneri di amministrazione** (pari al **4,14%**).

Di seguito sono riportati i valori di previsione per il 2020 in rapporto agli anni precedenti (fonte: bilanci di previsione):

Oneri Anno	Gestione Progetti (%)	Gestione sede e attrezzature (%)	Oneri amministrazione (%)
Prev 2020	89,35	6,52	4,14
Prev 2019	89,29	6,13	4,58
Prev 2018	86,08	7,31	6,61
Cons 2018	84,98	8,35	6,67
Cons 2017	83,41	6,76	9,83

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

Oneri	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Totale oneri gestione progetti	575.126,02	574.554,53	662.528	1.048.005	1.168.165
Totale oneri gestione sede e attrezzature	46.643,32	56.452,33	56.302	71.969	85.216
Totale oneri amministrazione	67.756,01	45.072,24	50.851	53.786	54.088
TOTALE ONERI	689.525,35	676.079,10	769.681	1.173.760	1.307.469

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

In linea generale si evidenzia che **gli oneri per la gestione dei progetti, attività principale di VeGAL, continuano a prevalere (e crescere) nettamente** anche nello stanziamento previsionale 2020: VeGAL opera infatti erogando un servizio di assistenza tecnica fornita da esperti e dal personale (dipendenti, collaboratori, consulenze e direzione) che opera nelle attività associative.

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

Si continua a segnalare sia il **ridotto ammontare degli oneri di amministrazione (4,14%)**, sia il **costante impegno nella loro riduzione**, giungendo ad importi rapportabili con gli **oneri di gestione della sede e attrezzature (6,52%)**, il cui valore non è ulteriormente riducibile in quanto collegati alla gestione dell'edificio che ci ospita. Questi ultimi racchiudono, tuttavia, anche una parte di quote di ammortamento di attrezzature direttamente legate ad alcuni progetti che potrebbero essere annoverate tra i costi di gestione dei progetti.

La previsione dei **proventi** per l'esercizio 2020 invece strutturata intorno alle tre seguenti macrovoci:

- **gestione progetti** (pari all'**92,76%**);

- **quote associative** (pari al **5,53%**);
- **altri proventi** (pari al **1,71%**).

Di seguito sono riportati i valori di previsione per il 2020 in rapporto agli anni precedenti (fonte: bilanci di previsione):

Proventi Anno	Da gestione progetti (%)	Da quote associative (%)	Altri proventi (%)
Prev 2020	92,76	5,53	1,71
Prev 2019	91,90	6,18	1,93
Prev 2018	88,10	9,42	2,48
Cons 2018	85,86	10,42	3,71
Cons 2017	87,16	10,21	2,63

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

Proventi	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Totale proventi gestione progetti	602.003,70	580.761,58	678.061	1.078.665	1.212.839
Totale proventi quote associative	70.500,00	70.500,00	72.500	72.500	72.250
Totale altri proventi	18.194,28	25.109,09	19.120	22.595	22.380
TOTALE RICAVI	690.697,98	676.370,67	769.681	1.173.760	1.307.469
UTILE	1.172,63	291,57	0	0	0

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

Relativamente ai proventi si segnala che le **entrate da quote associative** (es. 72.250€ per il 2020) vengono mantenute ad un livello ridotto: giungendo a coprire solo gli oneri di amministrazione (54.088€) oltre ad una piccola parte (meno di 1/3) degli oneri di gestione della sede. Tale risultato risulta possibile grazie al forte impegno della struttura nella gestione dei progetti e al risultato positivo derivante dalla gestione degli stessi.

Per quanto riguarda la principale fonte dei proventi, si precisa che la previsione delle **entrate da gestione progetti 2020** è stata effettuata considerando che alla data di approvazione del bilancio di previsione 2020 sono già state approvate le risorse Leader 2014/20, le risorse FEAMP 2014/20, il Progetto di Cooperazione FEAMP "TARTATUR" i progetti Interreg Italia-Slovenia INTERBIKE II, PRIMIS, WALK OF PEACE, ENGREEN, il progetto Interreg Italia-Croazia FAIRSEA ed il progetto FEAMP mis 1.40 ECOADRI. La stima dei proventi derivanti dalla gestione dei segretariati (Associazione forestale, Conferenza Sindaci, Intesa Programmatica d'Area), è stata invece effettuata sulla base dei **trend degli incarichi degli ultimi anni**, con particolare riferimento all'esercizio in corso.

Considerata la numerosità dei progetti in corso, anche durante l'esercizio 2020 verrà effettuato un puntuale **monitoraggio degli scostamenti tra i dati previsionali e i dati effettivi** al fine di poter tempestivamente intraprendere eventuali opportune azioni correttive.

Oneri 2020

ONERI GESTIONE PROGETTI

Oneri	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze	131.595,57	81.898,84	109.998	377.455	473.230
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze per il PSL 2014/2020 - Mis 19	32.978,72	36.702,68	83.680	86.210	174.755
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze del PdA VEGAC 2014/2020	23.592,10	31.660,40	68.855	109.695	84.315
spese del personale	264.499,25	274.189,58	288.850	316.550	321.870
TFR personale dipendente	16.688,11	16.906,58	15.920	17.240	16.270
spese di direzione	71.999,00	72.000,00	72.000	72.000	72.000
spese di formazione	673,03	2.137,42	2.125	2.625	4.625
viaggi e trasferte	12.341,43	18.163,83	18.000	18.130	18.000
oneri comitato tecnico	3.000,01	600,00	3.000	3.000	3.000
spese gestione IPA e progetti strategici	2.000,00	0	0	30.000	0
Ufficio stampa, pubblicità e pubblicazioni	658,80	195,20	0	0	0
quote associative/partecipazioni	100,00	100,00	100	100	100
Accantonamento a Fondo sviluppo progettualità e investimenti	15.000,00	40.000,00	0	15.000	0
Totale oneri gestione progetti	575.126,02	574.554,53	662.528	1.048.005	1.168.165

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

In particolare nel 2020 è prevista la prosecuzione dell'attuazione del PSL 2014/20 a valere sul FEASR 2014/20 e del PdA a valere sul FEAMP 2014/20, nell'ambito dei quali verrà avviata o entrerà nel vivo l'attuazione di due progetti a gestione diretta del GAL nella Mis.19.2.1.x ("COMUNICAZIONE DIGITALE" e "INCONTRI CON OPERATORI") ed il progetto di Cooperazione: "VENETO RURALE", nell'ambito del PSL 2014/20 del FEASR 2014/20 e si concluderà l'attuazione del progetto di Cooperazione "TARTATUR" nell'ambito del PdA del FEAMP 2014/20.

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

Continuerà inoltre l'attuazione degli altri progetti di Cooperazione Strategici Interreg ITA-SLO "PRIMIS" e "WALK OF PEACE" ed ITA-HR "FAIRSEA", già in corso, e verrà avviato il nuovo progetto Interreg ITA-SLO "ENGREEN".

Verrà inoltre avviato e concluso il progetto "ECOADRI" finanziato nella Mis. 1.40 FEAMP.

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

Si prevede l'avvio dell'attuazione di ulteriori progetti che la struttura ha già presentato, che sono già stati approvati sotto condizione e che dovrebbero essere finanziati definitivamente nei primi mesi del 2020 (Interreg Adriatic "ECO.VINE.GOALS" e "PRONACUL").

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

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

Per quanto riguarda il costo del **personale** dipendente, si precisa, inoltre, che non si tratta di costi in capo agli Associati, ma che lo stesso viene di fatto rendicontato quasi interamente nei progetti ed incarichi di volta in volta commissionati o promossi dalla nostra struttura; si prevede inoltre di mantenere i costi relativi alle risorse con contratti in scadenza nel 2020.

Come già positivamente sperimentato nel corso del 2018, si prevede anche l'erogazione di **borse di studio**, istituendo altresì dei **premi per tesi di laurea**, per il sostegno delle quali proseguirà l'attività di fund raising.

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

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

Sottolineiamo la presenza di una struttura snella (il rapporto fatturato/dipendente è elevato), motivata, con notevole esperienza (> 15 anni) e che ha operato sul territorio per ben tre periodi di programmazione ('94-'99, '00-'06 e '07-'13) e sta concludendo il quarto periodo '14-'20 in corso: un patrimonio per il Veneto Orientale e per gli Associati.

Relativamente alla **comunicazione**, l'attività informativa prevista prevede, in generale, di proseguire con la gestione del sito web (online dal 2016), con la realizzazione della "News letter" sulle attività associative, di circolari informative, incontri e seminari riservati o aperti agli associati ed agli operatori dei settori coinvolti dai progetti, nonché con i concorsi multimediali nell'ambito del PSL LEADER, attività prevista anche nell'ambito del PDA FEAMP, unitamente alla partecipazione a fiere ed eventi del settore della pesca. Nell'ambito del PSL LEADER è inoltre previsto l'aggiornamento del portale web "I'VE", nell'intento di veicolare la destinazione "Venezia Orientale e promuovere la conoscenza dei territori rurali della Venezia Orientale verso gli operatori turistici ed i potenziali turisti e, in collaborazione con altri 4 Gal veneti, la realizzazione di un importante Docufilm di promozione del territorio.

Nel 2020 è slittato anche l'avvio delle **attività preparatorie alla programmazione 2021/27**, il cui costo potrà essere finanziato dalle somme destinate a tale scopo che potranno essere accantonate al Fondo Sviluppo progetti in fase di bilancio consuntivo.

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

Per il 2020 personale, direttore, collaboratori e consulenti opereranno, in sintesi, per lo sviluppo delle seguenti attività:

- attuazione dei **processi di pianificazione CLLD (PSL e PDA) e dei progetti a gestione diretta inseriti nella programmazione 2014/20 a valere sul FEASR e sul FEAMP 2014/20**;
- attività di **segretariato ed assistenza tecnica: Conferenza dei Sindaci LR 16/93; Intesa Programmatica d'Area; Associazione Forestale**;
- attuazione dei **progetti della LR16/93**;
- attuazione dei progetti di cooperazione ITA-SLO 2014/20, in particolare **"INTER BIKE II", "PRIMIS", "WALK OF PEACE" e "ENGREEN"**;
- attuazione dei progetti di cooperazione ITA-HR 2014/20, in particolare **"FAIRSEA"**;
- progettazione strategica per lo sviluppo dell'area dell'IPA Venezia Orientale: **attuazione del Documento Programmatico d'Area e Piano strategico** con le modalità stabilite dal TdC e dalla Cabina di regia, in base alle dotazioni del "Fondo di progettazione" che verrà messo a disposizione dal TdC e/o da altri enti/sponsor;
- avvio dei progetti Interreg ADRION "ECO.VINE.GOALS" e "PRONACUL", qualora approvati definitivamente.

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

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

Oneri	Nota esplicativa
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e	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 previsione indica i costi per l'attuazione dei progetti, consulenze specialistiche/collaborazioni

consulenze	esterne, previste nel 2020: - SLOWTOURISM: Canone di Concessione Idraulica €216 + Assicurazione dell'attrezzatura Slowtourism €313/anno (fino al 2022); - INTER BIKE II-Interreg ITA-SLO: tot €18.479 per i servizi esterni (€2.347 Assistenza tecnica, €6.132 aggiornamento testi del sito Adribike e mappe ed €10.000 per le attività aggiuntive di promozione). Il costo delle attrezzature acquistate e da acquistare col progetto (barca, bricole, colonnine fotovoltaiche per la ricarica delle bici elettriche) pari a complessivi €110.550, in relazione al grado di utilizzo pluriennale sono esposti nella voce "ammortamenti" per la relativa quota di incidenza nel bilancio 2020, così come deciso in sede di bilancio consuntivo 2018. (valore progetto €256.138; il progetto si concluderà entro il 25/10/2020); - WALK of PEACE-Interreg ITA SLO: €295.000 (valore progetto €550.000, è attuato in Convezione con il Comune di S. Donà di Piave per €350.000 e con il BIM Piave per €50.000); il progetto si concluderà entro il 30/9/2021; - PRIMIS-Interreg ITA SLO: €21.000 (valore progetto €142.350; il progetto si concluderà entro il 31/12/2021); - ENGREEN-Interreg ITA-SLO: €17.700 (valore progetto €166.297,50, il progetto si concluderà entro il 31/03/2022). Il costo delle attrezzature da acquistare col progetto (una fotocamera) del valore di €1.000, in relazione al grado di utilizzo pluriennale è esposto nella voce "ammortamenti" per la relativa quota di incidenza nel bilancio 2020; - FAIRSEA-Interreg ITA HR: €30.312 (valore progetto €98.000; il progetto si concluderà entro il 28/2/2021); - ECOADRI-FEAMP Naz.Mis.1.40: €68.210 (valore progetto €73.210; il progetto si concluderà entro il 2020). - servizio VEGAL di gestione sede: €2.000,00. Si prevede inoltre: - affidamento di attività di aggiornamento base dati in vista della fine della programmazione 2014/20 e dell'avvio della programmazione 2021/27 (€20.000): tale costo verrà finanziato dal Fondo Sviluppo progetti in cui si prevede si accantonare altrettante somme destinate a tale scopo. L'eventuale approvazione di progetti o l'ulteriore affidamento di incarichi possono comportare aumenti rispetto agli importi preventivati, da coprirsi con le corrispondenti entrate degli stessi progetti.
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze per il PSL 2014/2020 - Mis 19	La voce comprende i costi per le collaborazioni esterne e consulenze/affidamenti necessari per l'attuazione del PSL CLLD LEADER della nuova programmazione. In particolare: Per la MIS.19.4.1, la previsione indica i costi per consulenze specialistiche/collaborazioni previsti per la GESTIONE DEL PSL nel 2020, pari a 51.560€ (Coordinamento del PSL 25.000€, Coordinamento GAL Veneti 1.000€, consulenza su appalti 360€, valutazione PSL 10.000€) e per l'ANIMAZIONE DEL PSL (stampa materiali info 1.000€, organizzazione seminari/convegni/mostre 14.000€, Pubblicazione dei Bandi 200€). Le consulenze previste dal PSL per la formazione (circa 925€), per un Comitato Tecnico (1.000€), nonché la spesa per l'acquisto di una fotocamera (€1.000) sono state allocate nelle rispettive specifiche voci "Spese di formazione", "Comitato Tecnico" e "Ammortamenti". Nel corso del 2020 potranno essere affidati eventuali servizi esterni di supporto al RUP per le procedure di affidamento (1.000€). Tali costi saranno finanziati all'80%. Per la MIS.19.2.1.X, Vegal attuerà a Gestione diretta: - il progetto "I'VE", approvato per un valore di 94.500 + IVA: la previsione indica costi per consulenze specialistiche/collaborazioni previste per il 2020 (57.645€ IVA inclusa). Tali costi saranno finanziati al 100% dal Programma, esclusa IVA (pari 10.395€ nel 2020) che resterà a carico di VEGAL qualora non venga finanziata dai 16 Comuni ambito del PSL, come già previsto per il capofila Comune di Jesolo, al quale VeGAL è subentrato; - il progetto "INCONTRI CON OPERATORI", che verrà presentato nel 2020 per un valore complessivo di 15.000 + IVA: la previsione indica i costi per consulenze specialistiche/collaborazioni previste per il 2020 (9.150€ IVA inclusa, pari al 50% del costo). Tali costi saranno finanziati al 100% dal Programma, esclusa IVA (pari a 1.650€ nel 2020) che resterà a carico di VEGAL qualora non venga finanziata dai 16 Comuni ambito del PSL, come già previsto per il capofila Comune di Cavallino-Treporti, al quale VeGAL è parzialmente subentrato nel progetto "GiraLagune", insieme al Comune di S. Michele al T. Nella MIS.19.3.1 per l'attuazione del Progetto di cooperazione "VENETO RURALE" si prevede di affidare: - nell'ambito delle spese di coordinamento del progetto - intervento A (mis 19.3.1) un incarico esterno di supporto al RUP per le procedure di affidamento di servizi esterni, di circa €2.500 IVA inclusa da dividere tra i 5 GAL Partner (500€/GAL); - nell'ambito delle attività comuni - intervento B (mis 19.2.1.x): affidamento di servizi esterni (dal costo totale di €420.000 + IVA da dividere tra i 5 GAL Partner, di cui 1/5 a carico di VEGAL per 84.000€ + IVA, di cui si stimano di competenza del 2020 un 50% pari a €42.000 + IVA); 1 incarico per la promozione locale (totali 6.000€ + IVA, di cui si stimano di competenza del 2020 €3.000 + IVA), per totali €54.900 IVA inclusa. Tali costi saranno finanziati al 100% dal Programma, esclusa IVA (€9.900 nel 2020) che resterà a carico di VEGAL qualora non venga finanziata dai Comuni del PSL sul cui territorio verrà fatta la promozione.

Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze del PdA VEGAC 2014/2020	La voce comprende i costi per le collaborazioni esterne e consulenze/affidamenti necessari per l'attuazione del PdA del VEGAC della programmazione 2014/2020. In particolare: - GESTIONE DEL PdA: costi per consulenze specialistiche/collaborazioni previsti per la GESTIONE del PdA nell'anno 2020 (Resp. PdA 24.000€, Valutatori-istruttori €2.700; Valutatori strategia €5.670) e per l'ANIMAZIONE del PdA (un incarico esterno per l'organizzazione delle visite studio degli stakeholders €10.000, per eventi e partecipazione a fiere €20.000, per la Pubblicazione dei Bandi €100 e per materiali promozionali del PdA €1.000). Le consulenze previste dal PdA per la formazione (circa 1.500€), sono state allocate nella voce "Spese di formazione". - PROGETTO DI COOPERAZIONE TARTATUR: costi esterni 20.845€ di competenza 2020 (€13.750 pari al 50% di un incarico a UniPD di €27.500), €5.595 pari al residuo di un incarico ad Agriteco di €18.650 e €1.500 per la comunicazione comune e locale. Tali costi saranno tutti finanziati all'100%. I costi esterni per l'attuazione degli altri progetti di cooperazione del FLAG veneziano, definiti nel corso di dicembre 2019 e del 2020, potranno far aumentare la voce.
Spese del personale	La voce comprende le spese per l'attuale personale dipendente con CCNL Commercio e servizi, calcolato sulla base del costo effettivo e teorico 2019. Nel corso del 2020 scadranno alcuni contratti a tempo det. (le previsioni indicano comunque un costo per l'intera annualità) e verranno valutati possibili aumenti dell'orario settimanale legato ad approvazione di nuovi progetti/incarichi. Si prevede inoltre, l'erogazione di borse di studio di max 2.000€/cad e premi per tesi di laurea di max 1.000€/cad (per tot. 8.000€) L'eventuale approvazione di progetti o l'ulteriore affidamento di incarichi possono comportare aumenti rispetto agli importi preventivati dovuti ad assunzioni temporanee di personale aggiuntivo, da coprirsi con le corrispondenti entrate degli stessi progetti.
TFR personale dipendente	Si riporta la previsione del corrispondente accantonamento del TFR per il personale dipendente a Tempo Indeterminato.
Spese di direzione	Costi dell'incarico consulenziale direzionale (comprensivo di IVA e oneri). Il contratto è stato rinnovato per il periodo 2014/22.
Spese di formazione	Il personale parteciperà ad iniziative regionali ed inserite nei progetti in corso. Si prevede una maggiore dotazione per la formazione del personale (2.000€). Il costo per la formazione specifica per il PSL CLLD LEADER e per il PSL GAC verrà coperto, in toto o in parte, dai rispettivi fondi.
Viaggi e trasferte	La voce comprende i rimborsi spese per le missioni del personale, collaboratori, amministratori, direttore e consulenti relative ai diversi progetti. Trasferite su specifici progetti o la realizzazione di seminari/incontri all'estero possono comportare variazioni nelle previsioni. La voce viene prevista in base ai costi di missione previsti per il 2020 nei Piani Finanziari dei progetti, ma potrà subire variazioni in base allo slittamento delle attività, alle destinazioni, alla maggiore/minore esigenza di viaggi per l'attuazione dei progetti (in particolare per i progetti di cooperazione e di partecipazione alle attività delle Reti Rurale/FLAG/Coordinamento GAL veneti).
Oneri comitato tecnico	Si prevede per il 2020 una stima di 3-4 incontri del Comitato tecnico scientifico (composizione da aggiornare/integrare), coinvolgendo una media di 4 Componenti per un costo unitario di €200/cad, su temi finalizzati al supporto all'IPA e alla gestione del PSL CLLD LEADER. Il costo potrebbe essere destinato anche a Componenti di Commissioni di Valutazione (da individuare) in gare d'appalto. I costi di Comitati/Commissioni relativi al PSL CLLD LEADER vengono rimborsati dal Programma all'80%.
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. L'attività di assistenza tecnica all'IPA è stata coperta per 3 anni dalla LR 16/93, per 1 anno dalla Provincia di VE e dal 2011 al 2014 è stata svolta da VeGAL senza compenso. Dal 2015, come stabilito nel TdC dell'IPA del 4 febbraio 2015, tali costi vengono coperti con uno stanziamento fisso annuo (calcolato sulla base di 0,15 €/abitante dai Comuni) ed uno variabile (3% dei fondi ottenuti, ridotto al 2% per la parte di contributo >€500.000). Dal 2016 l'attività è stata svolta mediante affidamenti di servizi esterni, dal personale e dal Direttore. Nel 2020 l'attività verrà svolta da personale interno; eventuali decisioni del Tavolo di concertazione in merito alle attività per il DpA 2014/20 in corso e per il DpA 2021/27 e contributi da Enti/sponsor/TdC, potrebbero comportare eventuali affidamenti esterni.

Ufficio Stampa, pubblicità e pubblicazioni periodiche	Per la programmazione 2014/2020 è stata assunta una persona specificamente destinata alla Comunicazione del PSL CLLD LEADER e del PdA del VEGAC (costo allocato nella voce "Personale Interno"). I costi della pubblicazione di Bandi, che a Consuntivo compaiono in questa voce, a Previsionale sono allocati nella voce dei rispettivi Piani di Azione/costi di animazione
Quote associative/partecipazioni	Quota annua di partecipazione al Biodistretto della produzione e della comunità del biologico della Venezia centro-orientale (Bio Venezia), costituito il 5.11.2016.
Accantonamento a "Fondo sviluppo progetti e investimenti"	Il fondo prevede uno stanziamento per lo sviluppo di progettualità strategiche e per l'effettuazione di investimenti mirati ed è stato parzialmente utilizzato nel 2015/2016 per la preparazione al periodo di programmazione 2014/20. Costituito a partire dal 2012 e alimentato fino al 2014, è stato nuovamente movimentato nel 2016 (+28.500€), nel 2017 (+ 15.000€) e nel 2018 (-8.390 + 40.000) giungendo ad una disponibilità attuale di €67.110 , importo tuttavia utilizzabile solo in caso di effettiva disponibilità delle risorse stanziate (e vincolate all'effettivo versamento da parte degli Enti beneficiari dei Contributi IPA assegnati nel 2016, della quota dovuta a VEGAL pari al 2-3% dei contributi stessi e non ancora interamente versati dal Comune di Portogruaro €25.000,00 e Città Metropolitana di VE €19.200,00 e in parte dal Comune di Quarto d'Altino €1.123,62). Non si prevedono ulteriori stanziamenti al fondo nel 2020, che eventualmente verranno effettuati a consuntivo.

ONERI AMMINISTRAZIONE

Oneri	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
rimborso per i membri del CdA	5.426,38	3.220,23	7.920	7.920	7.920
compensi al Revisore	4.500,01	4.500,01	4.500	4.500	4.590
consulenza contabile	6.640,70	6.733,67	6.600	6.655	6.800
consulenza del lavoro	4.060,16	3.425,76	4.150	4.150	4.000
cancelleria e stampati	887,44	974,21	2.000	2.000	2.000
rete informatica e sito web	3.564,03	3.814,94	3.385	4.788	4.817
abbonamenti editoriali, libri e riviste	208,49	509,98	600	600	600
spese generali e postali	1.723,76	1.084,50	2.000	2.000	2.000
oneri indeducibili	7,42	11,08	0	0	0
oneri finanziari	2.390,26	2.335,49	2.225	2.430	2.390
fidejussioni per anticipi su progetti	1.393,42	3.314,50	3.314	3.315	3.314
sopravvenienze passive	3.744,44	122,58	0	0	0
oneri non prevedibili	0	1.566,29	0	0	0
accantonamento rischi su crediti	10.000,00	0	0	0	0
Accantonamento a "Fondo oneri non prevedibili"	10.000,00	0	0	0	0
imposte e tasse	2.096,50	1.979,00	2.220	2.070	2.145
Irap e Ires	11.113,00	11.480,00	11.937	13.358	13.512
Totale oneri amministrazione	67.756,01	45.072,24	50.851	53.786	54.088

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Oneri	Nota esplicativa
Rimborso per i membri del CdA	La voce prevede i rimborsi per i membri del CdA, Presidente ed il Vicepresidente: indennità forfetarie di trasferta pari a €30,00/seduta, prevedendo circa 12 sedute/anno tra CdA e Assemblea e 7 sedute/mese per altri incontri del solo Presidente; rimborsi spese chilometriche analitici per il Presidente (o Vicepresidente in funzione vicaria) per circa €300/mensili sulla base dei costi chilometrici ACI Auto stimati per il Presidente/ Vicepresidente. I rimborsi forfetari giornalieri sono quelli consentiti dal D.L.n.78 del 31/5/2010, così come il numero (max 5) dei componenti del CdA.
Compensi al Revisore	La voce indica il costo del Revisore, che dal 28.3.2014 (data di modifica dello Statuto), è passato da organo collegiale a Revisore unico. L'importo stanziato è quello deliberato dall'Assemblea del 13.7.2017 (Delibera n.4) che, oltre a nominare il Revisore unico, ne ha disposto il compenso annuo per il triennio 2017 – 2019 (e fino alla data di approvazione del bilancio consuntivo 2019). Nell'esercizio 2020, in occasione della nomina dei nuovi organi statutari per il triennio 2020-2022, si prevede che vi possa essere una rivalutazione ISTAT del 2% del compenso.
Consulenza contabile	Si tratta dell'incarico per la gestione amministrativa dell'Associazione (Studio Dal Moro Ce.da. Srl). Il contratto, sottoscritto nel 2016, è annuale ma prorogabile fino al 2022 alle medesime condizioni, fatta salva l'indicizzazione determinata annualmente dall'ISTAT (stimata dell'1% nel 2020).
Consulenza del lavoro	La voce indica l'incarico di consulenza per la gestione degli adempimenti relativi a dipendenti e collaboratori (Studio Daneluzzi A.P.). Il contratto, sottoscritto nel 2016 e poi aggiornato nel 2018, è annuale ma può essere prorogato fino al 2022 alle medesime condizioni, fatta salva l'indicizzazione determinata annualmente dall'ISTAT che potrà comportare variazioni del costo. La previsione si basa sul costo previsto dal contratto in essere (€3.000/anno + cpa e IVA fino a 10 addetti) aumentato del costo per gli adempimenti previsti di 4 borsisti (35€/cad). Il costo potrà subire variazioni in base al numero delle assunzioni/licenziamenti (dipend/collab) ed all'eventuale compilazione del modello 770.
Cancelleria e stampati	Si tratta delle spese per le dotazioni operative dell'ufficio (cancelleria, carta, toner, fotocopie extra franchigia, ecc.), necessarie anche per l'attuazione dei progetti ed incarichi di segretariato.
Rete informatica e sito web	La voce comprende: - manutenzione della rete informatica (Asis Srl – SCAD. 2022: per il 2020 €1.540/anno, inclusi eventuali materiali di consumo, per il funzionamento della rete, oltre €177/anno per il rinnovo di 13 licenze antivirus; - servizio di assistenza tecnica e manutenzione del portale web del GAL (Q-WEB Srl - SCAD. 2022: €915/anno); - costo (Telecom) della rete dati FIBRA (€786/anno) e della Casella posta elettronica (€61/anno) + il costo

	(Aruba) per il rinnovo annuale della posta certificata (€10); - costo del dominio e hosting dell'AFP (Webfaction €88 + Serverplan €15) e dei domini VEGAL (QWeb €50); - costo annuale per il servizio di fatturazione elettronica (Aruba €31). Non si prevede alcuna rivalutazione ISTAT negli anni successivi. Si è deciso di disattivare l'ADSL. Si procederà a revisionare i contratti attualmente con Telecom considerati i notevoli aumenti delle tariffe nel 2019. Si mantiene la previsione di stanziare €900 per dotarsi di un SISTEMA DI BACKUP dei dati, per il rispetto delle disposizioni del nuovo GDPR n.679/2016 e la previsione dell'attivazione di un SERVIZIO DI SERVER POSTA ELETTRONICA a pagamento (oggi gratuito con la Città Metropolitana di VE) di €244/anno per ottimizzare il servizio antispam.
Abbonamenti editoriali, libri e riviste	Spese per l'abbonamento on-line a periodici (Il Gazzettino e La Nuova VE, 180€ cadauno) e per acquisto di pubblicazioni. La previsione si attesta su quelle degli anni precedenti.
Spese generali e postali	La voce indica una previsione delle spese generali sulla base di una media degli anni precedenti (es. spese postali, occasionali, valori bollati, rappresentanza e ricevimento di delegazioni). La previsione si attesta su quelle degli anni precedenti. Il valore può aumentare se legato a specifiche iniziative.
Oneri indeducibili	Tale voce, in genere, è interamente composta da ritenute su interessi attivi maturati nel conto corrente. Prudenzialmente, non si prevedono interessi attivi.
Oneri finanziari	La voce comprende i costi per gli interessi passivi e per le commissioni bancarie motivata dal ritardato versamento delle quote associative da parte degli associati (di media con 6-7 mesi di ritardo) e dalla diversa tempistica tra spese sostenute dal GAL e le erogazioni dei contributi. VEGAL, da fine 2016, a seguito della chiusura del conto corrente dedicato ai fondi FEAMP in quanto non più necessario nella nuova Programmazione, dispone di un unico conto corrente. Dal 2013 viene applicata una commissione trimestrale dello 0,15% sugli affidamenti (la previsione si basa sull'attuale affidamento di €300.000), pari a 1.800€/anno. Ulteriori commissioni periodiche legate alla gestione del c/c ordinario (forfettarie, in bank, costo bonifici, gestione carta di credito ecc.). Non si stima un'esposizione vista l'erogazione degli anticipi del PSL CLLD Leader e del PdA GAC-FEAMP attraverso il rilascio di fidejussione bancaria, di cui si riposta il costo nella voce seguente.
Fidejussioni per anticipi su progetti	La voce indica una stima del costo delle fidejussioni sugli anticipi richiesti alla BCC S.Biagio del Veneto Orientale per l'attuazione dei progetti: - per l'anticipo delle spese di gestione/animazione del PSL CLLD LEADER 2014-2020: € 839,00/annui, pari allo 0,4% di €209.625,00 (100% del 25% del contributo di €838.500) - per l'anticipo delle spese di gestione/animazione del PdA FLAG 2014/2020: €2.475,00/annui, pari allo 0,9% di €275.000,00 (110% di 250.000,00 di anticipo richiesto). Le fidejussioni saranno valide fino a svincolo da parte della Regione Veneto (indicativamente 2023). L'eventuale approvazione di progetti in cui il GAL è Lead Partner può comportare un aumento rispetto all'importo preventivato.
Sopravvenienze passive	Non prevedibili
Oneri non prevedibili	Non prevedibili
Accantonamento a "Fondo rischi su crediti"	Il fondo attualmente dispone di € 29.040,00. Non si prevedono ulteriori stanziamenti al fondo nel 2020, che eventualmente verranno effettuati a consuntivo.
Accantonamento a "Fondo oneri non prevedibili"	Il fondo attualmente dispone di € 33.629,59 (25.195,88€ nel 2016 + accantonamento 10.000€ nel 2017 – utilizzo 1.566,29€ nel 2018). Non si prevedono ulteriori stanziamenti al fondo nel 2020, che eventualmente verranno effettuati a consuntivo.
Imposte e tasse	Viene riportata la previsione di spesa per le imposte dovute. Si tratta di tasse rifiuti (€1.925), l'imposta di registro del contratto di locazione (€100), il diritto annuale di iscrizione alla CCIAA (€20), diritti vari (es. camerali per visure antimafia per eventuali richieste di anticipi, utilizzo immagini: €100).
Irap e Ires	Riporta la previsione IRAP e l'IREs sul reddito.

ONERI GESTIONE SEDE E ATTREZZATURE

Oneri	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
canoni di locazione sede e locali	9.754,35	9.820,68	9.857	9.895	9.947
materiali di consumo e manutenzioni	6.190,90	7.185,38	9.829	16.865	16.714
noleggio attrezzature	3.132,96	3.132,96	3.134	3.134	3.200
utenze, assicurazioni e sicurezza	8.650,50	11.571,65	13.260	13.995	15.757
riscaldamento	4.195,94	4.153,97	4.200	5.000	4.500
spese telefoniche	2.820,70	3.138,51	3.660	3.660	3.950
pulizie locali	5.768,16	5.768,16	5.770	7.600	7.600
ammortamenti	6.129,81	11.681,02	6.592	11.820	23.548
Totale oneri gestione sede e attrezzature	46.643,32	56.452,33	56.302	71.969	85.216

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

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

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

Oneri	Note esplicative
Canoni di locazione sede e locali	La voce comprende il canone di locazione della sede di proprietà del Comune di Portogruaro, gestita dal GAL. Si prevede una rivalutazione dell'indice ISTAT intorno a quella dell'anno 2019, pari all'1%, ridotto al 75%. L'eventuale organizzazione di incontri/eventi per specifici progetti possono comportare aumenti rispetto agli importi preventivati per l'affitto di sale esterne, da coprirsi con le corrispondenti entrate degli stessi progetti. Il contratto è stato tacitamente rinnovato nel 2014 per 6 anni, fino al 31.5.2020 . Può essere eventualmente risolto tramite disdetta scritta con racc.A/R almeno 6 mesi prima della scad. (cioè entro il 30.11.2019). Nel corso del 2020 verrà verificata con la proprietà l'eventuale ridefinizione del canone di locazione.
Materiali di consumo e manutenzioni	La voce indica le seguenti tipologie di spese, IVA inclusa: - manutenzione impianto allarme (Security Max: €183/anno - SCAD.2022); - manutenzione ascensore (Alicron Srl: €365/anno - SCAD.2022); - verifica periodica biennale Dpr 162/99 ascensore (IMQ Spa: €85/anno - in SCAD.2019); - manutenzione semestrale estintori (Nuova Arcosald Snc: €82 per il 2020 - SCAD.2022); - manutenzione annua caldaia (Cristoforetti Srl: €989/anno - SCAD.2022); - manutenzione ordinaria impianto antincendio (massimo €850/anno - DA AFFIDARE); - manutenzione ordinaria area esterna (Favro: €1.500/anno - SCAD.2022); - manutenzione straordinaria dell'impianto antincendio (sono stimati €3.660) e dell'impianto termico (sono stimati €500 per sostituzione boiler); - ridipintura interna sede (€7.000; la spesa potrebbe essere effettuata nel 2020 o rinviata al 2021); - spese varie per funzionamento uffici (riparazioni/piccoli acquisti, materiali di pulizia e consumo: €1.500/anno). Alcuni contratti sono annuali ma possono essere prorogati fino al 2022 alle medesime condizioni, fatta salva l'indicizzazione determinata annualmente dall'ISTAT che potrà comportare variazioni del costo. Non si prevede alcuna rivalutazione ISTAT negli anni successivi. La previsione, che si allinea a quella del previsionale 2019, rispetto al consuntivo 2018 include la previsione l'acquisto del boiler (slittato dal 2018 al 2020) e la previsione della ridipintura interna della sede (slittata dal 2019 al 2020). Tali spese verranno in parte addebitate, in base agli spazi occupati, agli Enti che condividono la sede.
Noleggio	La voce comprende i noleggi delle attrezzature d'ufficio (vista l'obsolescenza dell'attrezzatura informatica e

attrezzature	meccanica e la possibilità di rendicontare le relative spese di noleggio nei diversi progetti per competenza, si ricorre al noleggio, anziché all'acquisto della stessa). La previsione si basa sul costo sostenuto nel 2019 per il noleggio (inclusa la manutenzione) della seguente strumentazione, il cui appalto è in scadenza nel 2019: • 1 fotocopiatore a colori: € 2.200,00 a base d'asta (su un costo effettivo 2019 di €2.182/anno); • 1 fotocopiatore in b/n: €1.000,00 (su un costo effettivo 2019 di €952/anno). Il maggior costo previsto è dovuto ad un piccolo aggiornamento degli importi messi a base d'asta per i nuovi affidamenti che verranno fatti a fine 2019, su cui si spera di avere comunque dei ribassi.
Utenze, assicurazioni e sicurezza	La voce indica la previsione per le "UTENZE": - acqua €300/anno (Livenza Tagliamento Acque Spa); - energia elettrica €6.500/anno. La previsione è stata stimata sui consumi effettivi e previsionali 2019, aumentati del 2%. AMGA è stato il fornitore per il periodo 2019. Per il 2020 si dovrà procedere ad una nuova selezione del fornitore. Per la "SICUREZZA": - servizio di adeguamento al GDPR Reg.679/2016 e funzione di DPO €1.330,00/anno (Econordest Sas); - oneri per la sicurezza sul lavoro L.626/94 (Tecno-I): incarico RSPP €635 (l'incarico è stato rinnovato nel 2016 fino al 2022); - visite mediche per tutti i dipendenti: €952. Per le "ASSICURAZIONI": - assicurazioni sul fabbricato RC-incendio e apparecchiature elettroniche €1.690: Cattolica Assicurazione (nel 2018 si è proceduto a nuova selezione, con scadenza 2023). - assicurazione RC Amministratori/RUP: €4.350/anno (Compagnia assicurativa in fase di selezione) La previsione è stata effettuata sulla base dei consumi effettivi 2018 e 2019. Non si prevede alcuna rivalutazione ISTAT. La previsione di una maggior spesa rispetto al consuntivo 2018 dipende dalla previsione della nuova assicurazione RC Amministratori/RUP, non ancora attivata, compensata in parte dal minor costo per il servizio GDPR/DPO, e dai corsi per la sicurezza che verranno effettuati nel 2020. Tali spese verranno in parte addebitate agli Enti che condividono la sede, in base agli spazi occupati.
Riscaldamento	La voce comprende i costi del combustibile per la gestione del riscaldamento (esclusa la manutenzione dell'impianto di riscaldamento/raffrescamento che trova collocazione nella voce "manutenzioni"). La previsione è stata stimata sui consumi effettivi 2018 non avendo ancora a disposizione il congruaggio 2019, aumentati dell'2%. AMGA è stato il fornitore per il periodo 2017-2019. Entro il 2019 si dovrà procedere ad una nuova selezione del fornitore. Tali spese verranno in parte addebitate agli Enti che condividono la sede, in base agli spazi occupati.
Spese telefoniche	La voce include il traffico delle 2 linee telefoniche fisse e fax e le spese telefoniche/dati del Direttore. La previsione, che include anche l'acquisto a rate di uno smartphone per l'ufficio, è superiore a quella dell'anno scorso in quanto si basa sui maggiori consumi del 2019 e tarata sul superiore carico di attività. Considerati i notevoli aumenti addebitati nel 2019 dall'attuale fornitore Telecom, nel 2020 si prevede di fare una revisione dei contratti in essere. Non si prevede alcuna rivalutazione ISTAT.
Pulizie locali	Spese ordinarie per pulizia sede (A.S. Società uni personale Srl): 1 completa settimanale ed 1 parziale infrasettimanale (5.770€/anno). Si prevede invece una pulizia straordinaria dopo la dipintura della sede (+ €1.830). Il contratto, sottoscritto nel 2016, è annuale ma può essere prorogato fino al 2022 alle medesime condizioni, fatta salva l'indicizzazione determinata annualmente dall'ISTAT. Tali spese verranno in parte addebitate agli Enti che condividono la sede, in base agli spazi occupati.
Ammortamenti	Sono riportati gli ammortamenti per l'attrezzatura d'ufficio (informatica e arredamento): - acquisita negli anni precedenti (fino al 2017 €3.844) - acquisita nel 2018-2019 (€10.880 per barca e briccole acquistate per il progetto INTER BIKE II); - prevista entro il 2019 (fotocamera per la Gestione della Mis 19.4.1 del PSL, valore stimato di €1.000 - quota amm.to €250), delle nuove licenze antivirus (valore €506 - quota amm.to €169) e di nuovo hardware e software (un PC e 2 monitor) (valore €3.200 - quota di amm.to €800); - previsti per il 2020: ▪ attrezzatura per cartellonistica sugli itinerari e colonnine fotovoltaiche per ricarica bici elettriche (valore €58.650 - quota amm.to 50% 1° anno €7.330), progetto INTERBIKE II; ▪ ulteriore fotocamera (valore €1.000 - quota amm.to 50% 1° anno €125), progetto ENGREN; ▪ dotazioni varie per la sede (valore stimato €2.000 - quote amm.to €150).

Proventi 2020

PROVENTI DA GESTIONE PROGETTI

Proventi	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Proventi gestione progetti	238.034,24	211.182,18	222.521	534.763	651.324
Proventi gestione IPA	35.679,90	35.679,90	35.680	65.680	35.680
Proventi gestione Asse 4 PSR 2007/13	440,40	358,00	0	0	0
Proventi gestione PSL 2014/20 - PSR Mis 19	104.753,79	122.430,21	174.960	174.957	235.198
Compartecipazione EE.LL. gestione PSL - PSR 2007/13 e 2014/20	86.000,00	86.000,00	86.000	86.000	86.000
Compartecipazione EE.LL. Progetti a Gestione diretta GAL Mis 19.2.1.X - PSR 2007/13 e 2014/20	0	0	0	0	12.045
Proventi gestione progetto PdA VEGAC – FONDI FEP 2007/13	129,81	194,71	0	65	0
Proventi gestione progetto PdA VEGAC – FONDI FEP 2014/20	128.965,57	114.960,29	158.900	202.200	172.592
Compartecipazione PdA VEGAC – FONDI FEP 2007/13 e 2014/20	0	0	0	0	0
Utilizzo "Fondo sviluppo progetti e investimenti"	8.000,00	8.390,00	0	15.000	20.000
Utilizzo "Fondo Oneri non prevedibili"	0	1.566,29	0	0	0
Totale proventi gestione progetti	602.003,71	580.761,58	678.061	1.078.665	1.212.839

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

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

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

Come evidenziato nella relazione del Consiglio di amministrazione è stato proposto un contributo aggiuntivo per il 2020 (di analogo importo anche per il 2021) a carico dei 16 Comuni del PSL, sulle spese per l'attuazione dei 2 progetti della MIS 19.2.1.x del PSL 2014/20, con un criterio eventualmente da definire in Conferenza dei Sindaci/Assemblea Soci VeGAL.

Si segnala, infine, che i proventi derivanti dalla gestione di progetti contribuiscono alla gestione della struttura, riducendo corrispondentemente **le quote associative per gli Associati il cui valore verrà mantenuto fermo al valore del 2002, anche per il 2020, per il 19° anno consecutivo.**

Proventi	Nota esplicativa
Proventi gestione progetti	La voce include i proventi derivanti dall'attuazione dei seguenti progetti in corso e da attuare/avviare: Per la gestione commerciale: - AFP: incarico €11.000 IVA inclusa: €10.008 al netto del 50% di IVA. Per la gestione istituzionale: - SLOWTOURISM: rimborso spese concessione idraulica (€238 per il 2020) e R.C. pontile (€313/anno fino al 2022); - LR16/93 SEGRETERIA CONFERENZA SINDACI: incarico rapportato alle quote assegnate nel 2019 (1.500 x 22 Comuni, pari ad €33.000) al netto della parte delle stesse destinata alla refusione delle spese della sede ed allocata nella voce ""Refusione spese"" (previsti €8.390 circa nel 2020), per un importo allocato nella presente voce progetti di €24.610 circa nel 2020; - Interreg ITA-SLO - INTERBIKE: €48.146 di competenza 2020 (su €206.138 di budget del progetto con durata 25/09/2017-25/3/2019); - Interreg ITA-SLO - WALKofPEACE: €322.415 di competenza 2020 (su €550.000 di budget del progetto con durata NOV/2018-30/9/2021);

	- Interreg ITA-SLO - PRIMIS: €41.883 di competenza 2020 (su €142.350 di budget del progetto con durata 1/1/2019-31/12/2021); - Interreg ITA-SLO - ENGREEN: €29.145 di competenza 2020 (su €166.287,50 di budget del progetto con durata 1/1/2019-31/03/2022); - Interreg ITA-HR - FAIRSEA: €65.560 di competenza 2020 (su €98.000 di budget del progetto con durata 1/1/2019-28/2/2021); - FEAMP Mis 1.4 - ECOADRI: €73.210 di competenza 2020 (durata 6 mesi, entro il 2020); - ALTRI PROGETTI: contributi e ricavi provenienti da servizi specifici forniti ai singoli associati/terzi su loro commessa: €35.796 circa nel 2020 (Progetti in fase di approvazione: Interreg ADRION "ECO.VINE.GOALS" e "PRONACUL").
Proventi gestione IPA	Il Tavolo di Concertazione dell'IPA del 4.2.2015 ha approvato un Regolamento dell'IPA che prevede a carico dei 22 Comuni dell'ambito dell'IPA un contributo fisso pari a 0,15 €/abitante, calcolato sul dato ISTAT dei cittadini residenti all'1.1.2014 (quota fissa pari a €35.679,90/anno), da versare alla struttura di gestione e segreteria tecnica (VeGAL). Nel 2017 la Cabina di regia dell'IPA aveva avviato un percorso di verifica sulla quota percentuale prevista dal medesimo Regolamento dell'IPA, a carico dei soggetti destinatari di finanziamento, percorso non conclusosi nella seduta del TdC del 20.12.2017: in via prudenziale non è stata quindi stimata una quota variabile (pari al 3% del contributo ottenuto ≤500.000€ (ridotto al 2% per la parte di contributo >500.000€). Eventuali ulteriori entrate derivanti da Sponsor/Enti/TdC, che potrebbero incrementare la voce, verranno eventualmente contabilizzate a consuntivo.
Proventi gestione Asse 4 PSR 2007/13	Attività conclusa nel 2015 con la chiusura del PSL 2007/13. Il risconto della quota dei contributi incassati a fronte degli acquisti di beni ammortizzabili rendicontati nella precedente programmazione del PdA ed ammortizzati negli anni successivi è terminato nel 2018.
Proventi gestione PSL 2014/20 - PSR Mis 19	Si tratta del contributo di competenza 2020 previsto per l'attuazione della nuova programmazione del PSR 2014/20: - contributo di €134.704 per l'attuazione della GESTIONE DEL PSL (Mis.19.4.1), pari all'80% delle spese previste di competenza 2020 pari a circa €168.381; - contributo di €47.250 (su un progetto del valore di 94.500€+IVA, di cui il 50% nel 2020) per l'attuazione del Progetto a Gestione Diretta "IVE" (Mis.19.2.1x - ex 7.5.1), pari al 100% delle spese previste al netto dell'IVA; - contributo di €7.500 (su un progetto del valore di 15.000€+IVA, di cui il 50% nel 2020) per l'attuazione del Progetto a Gestione Diretta "INCONTRI CON OPERATORI" (Mis.19.2.1x - ex 7.5.1), pari al 100% delle spese previste al netto dell'IVA; - contributo per l'attuazione del Progetto di cooperazione "VENETO RURALE": €500 per l'intervento A (Mis.19.3.1), pari al 100% delle spese previste IVA inclusa; €45.000 (su un progetto del valore di 90.000€+IVA, di cui il 50% nel 2020) per l'attuazione dell'intervento B (Mis.19.2.1x - ex 7.5.1), pari al 100% delle spese previste al netto dell'IVA, che resta a carico di VEGAL. La voce include anche il risconto del ricavo relativo al contributo sugli acquisti dei beni ammortizzabili acquistati per il PSL negli anni precedenti di competenza 2020 (€244).
Compartecipazione EE.LL. gestione PSL - PSR 2007/13 e 2014/20	In continuità alla compartecipazione degli EE.LL. per le spese di gestione del PSL 2000/06 e 2007/13, per la programmazione 2014/20, l'obbligatorio cofinanziamento viene rapportato al numero di abitanti degli EE.LL., tra i 16 Comuni ambito del PSL 2014/20: € 1.000 (Comuni < 5.000 ab.); € 3.000 (Comuni > 5.000 ab.); € 8.000 (Comuni >10.000 ab.); € 13.000 (Comuni >20.000 ab.).
Compartecipazione EE.LL. Progetti a Gestione diretta GAL Mis 19.2.1.X - PSL-PSR 2014/20	Si tratta del contributo aggiuntivo per il 2020 (di analogo importo anche per il 2021) a carico dei 16 Comuni del PSL, sulle spese per l'attuazione dei progetti della MIS 19.2.1x che VEGAL attuerà in luogo del Comune di Jesolo (Progetto di comunicazione digitale "IVE") e del Comune di Cavallino Treporti (Progetto "INCONTRI CON OPERATORI"). Il costo andrà diviso tra i Comuni in base ad un criterio da definire in Conferenza dei Sindaci/Assemblea Soci VeGAL.
Proventi gestione progetto PdA VEGAC - FONDI FEP 2007/13	Attività conclusa nel 2015 con la chiusura del PDA 2007/13. Il risconto della quota dei contributi incassati a fronte degli acquisti di beni ammortizzabili rendicontati nella precedente programmazione del PdA ed ammortizzati negli anni successivi è terminato nel 2019.
Proventi gestione progetto PdA VEGAC - FONDI FEP 2014/20	Si tratta del contributo previsto per l'attuazione della nuova programmazione del PdA del FEAMP 2014/20 (pari all'100% della spesa prevista per il 2020), per la Gestione del PdA (€147.676) e per il progetto di cooperazione TARTATUR (€24.916). I ricavi per l'attuazione degli altri progetti di cooperazione, il cui budget è in corso di definizione, potranno fa aumentare la voce.

Compartecipazione PdA VEGAC – FONDI FEP 2007/13 e 2014/20	Non sono state previste le quote inizialmente stimate a carico dei 13 membri del GAC/FLAG (Comuni di Caorle; Cavallino-Treporti; San Michele al Tagliamento; Venezia; Città metropolitana di Venezia; Camera di Commercio di Venezia Rovigo; AGCI AGRITAL; Confcooperative Venezia Città Metropolitana; Lega Regionale Cooperative e Mutue del Veneto-Legacoop Veneto; Federazione Provinciale Coldiretti di Venezia; O.P. Bivalvia Veneto S.C.; O.P. I Fasolari S.C.; VeGAL, partner capofila)
Utilizzo Fondo sviluppo progettualità e investimenti	Dotazione attuale del Fondo: 67.110€ (28.500€ nel 2016; - utilizzo 8.000€ + accantonamento 15.000€ nel 2017; - utilizzo 8.390€ + accantonamento 40.000€ nel 2018). Il fondo è costituito dagli stanziamenti per lo sviluppo di progettualità strategiche e per l'effettuazione di investimenti mirati ed è stato parzialmente utilizzato nel 2015/2016 per la preparazione al periodo di programmazione 2014/20. La disponibilità attuale è tuttavia utilizzabile solo in caso di effettiva disponibilità delle risorse stanziare (e vincolate all'effettivo versamento da parte degli Enti beneficiari dei Contributi IPA assegnati nel 2016, della quota dovuta a VEGAL pari al 2-3% dei contributi stessi e non ancora interamente versati dal Comune di Portogruaro €25.000,00 e Città Metropolitana di VE €19.200,00 e in parte dal Comune di Quarto d'Altino €1.123,62). Nel 2020, in vista dell'avvio della prossima programmazione 2021/27, si prevede di utilizzare una somma di 20.000€ per la copertura delle relative spese preparatorie.
Utilizzo Fondo Oneri non prevedibili	Dotazione attuale del Fondo: 33.629,59€ (25.195,88€ nel 2016; + accantonamento 10.000€ nel 2017; - utilizzo 1.566,29€ nel 2018). Il Fondo è stato creato per la copertura di eventuali tagli di spesa in fase di rendicontazione finale dei progetti o di spese non previste e non correttamente stanziare negli anni di competenza. Per il 2020 non se ne prevede l'utilizzo.

PROVENTI DA QUOTE ASSOCIATIVE

Proventi	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Quote associative ordinarie	70.500,00	70.500,00	72.500	72.500	72.250
Totale proventi quote sociali	70.500,00	70.500,00	72.500	72.500	72.250

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

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

Anche per il 2020 si prevede di mantenere, per il 19° anno consecutivo, il livello di quote associative fissato nel 2002 in due scaglioni: 250 euro per gli enti no profit (formazione, ricerca, università, scuole, sociale e nonprofit) e 2.000 euro per tutti gli altri associati.

La compagine associativa, formata da 43 Associati, ha avuto un notevole trend di sviluppo, stabilizzandosi negli ultimi 2 anni, ma riducendosi di un'unità nel 2019: sarà necessario **impegnarsi per promuovere ulteriori qualificate adesioni**, in primis di quegli Enti con cui VeGAL comunque già collabora.

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

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

Proventi	Nota esplicativa
Quote associative ordinarie	Lo statuto prevede che le quote associative siano deliberate dal CdA del GAL. Il sistema di quote associative è fissato dal 2002 in 2 scaglioni: - €250 per gli enti no profit; - €2.000 per tutti gli altri associati. Il trend associativo dal 2001 è stato il seguente: + 5 Soci nel 2001, +4 nel 2002, +4 nel 2003, + 5 nel 2004, + 4 nel 2005, +4 nel 2006, +2 nel 2007, + 4 nel 2008, + 3 nel 2009, -2 nel 2010, -1 nel 2011, +1 (BIM) nel 2013, - 2 (IZVe e Magistrato alle acque) + 1 (Jesolo Patrimonio Srl) nel 2014, - 4 (ULSS10, Confcooperative, Provincia di VE) + 1 (Stada Vini) nel 2015 + 4 (CIPAT, Fondazione Think Tank Nord Est, Associaz. Dimensione Cultura, Associaz. Legambiente Veneto) - 3 (ASI, Rete Scuole e BIM) nel 2016 - 1 nel 2019 (CURA). Nel 2020 si prevedono entrate pari a: 34 soci x 2.000€ + 9 soci x 250€. Si prevede inoltre l'ingresso di 1 socio/anno (ad es. il Comune di Fossalta di Piave, la Città metropolitana di VE, la CCIAA di VE, ecc.) per €2.000/anno.

ALTRI PROVENTI

Proventi	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Refusione spese sede	13.966,90	14.337,96	19.120	22.595	22.380
Altri proventi	2.698,69	3.574,89	0	0	
Interessi attivi	30,35	42,60	0	0	
Sopravvenienze attive	1.498,34	7.153,64	0	0	
Totale altri proventi	18.194,28	25.109,09	19.120	22.595	22.380

La previsione indica innanzitutto la **refusione delle spese di gestione della sede** (energia, acqua, riscaldamento e manutenzione impianti, pulizie locali, assicurazione sede, tassa rifiuti, ecc.) che verrà richiesta agli occupanti la sede in proporzione alla superficie occupata da ciascuno e che, anche per il 2020, si stima pari al 62,97% per VeGAL ed in ragione minore per gli altri enti: Conferenza dei Sindaci (21,96%); URP Città metropolitana VE (8,25%); Informest Consulting Srl (6,81%).

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

Proventi	Nota esplicativa
Refusione spese sede	Si tratta della refusione delle spese di gestione della sede (en.elettrica, acqua, riscaldamento e manutenzione impianti, pulizie locali, assicurazione sede, tassa rifiuti, manutenzione area esterna, ecc.) che verrà richiesta agli occupanti la sede in proporzione alla superficie occupata da ciascuno. Attualmente gli spazi sono suddivisi tra: - Conferenza dei Sindaci (21,96%), - URP città metropolitana VE (8,25%), - INFORMEST (6,81%) - VeGAL (62,97%). In questa voce sono allocati i ricavi a fronte delle spese previste nel 2020 (inclusi, dal 2016, 2.000€ per il servizio di "gestione" della sede) che verranno riaddebitate a: - URP Città Metropolitana VE, circa €3.700; - INFORMEST, circa €3.200; - Conferenza dei Sindaci, circa €8.390; le spese della Conferenza dei Sindaci verranno finanziate con le quote dei Comuni aderenti alla Conferenza. La voce include inoltre un contributo annuale forfettario di 1.220€ IVA inclusa a carico di INFORMEST per l'utilizzo delle sale riunioni per attività di promozione e servizi di consulenza alle imprese sulle opportunità di internazionalizzazione (tot €1.110 al netto del 50% dell'IVA) e per il servizio di Gestione della sede svolto da VEGAL di 2.000€ IVA inclusa a compensazione del relativo costo (€1.820 al netto del 50% dell'IVA). Si prevede di riaddebitare al Comune di Portogruaro le spese previste per la manutenzione straordinaria della sede (€4.160) in quanto, da contratto, a carico del proprietario della sede.
Altri proventi	La voce può includere eventuali sponsorizzazioni e/o contributi da parte di istituzioni, aziende e della Banca Prealpi San Biagio , a fronte di specifiche iniziative. Le sponsorizzazioni/contribuzioni verranno eventualmente contabilizzate a consuntivo.
Interessi attivi	Considerati i tassi offerti, non si prevedono interessi attivi.
Sopravvenienze attive	Non prevedibili

Relazione del Revisore Legale Unico dei Conti

GRUPPO DI AZIONE LOCALE VENEZIA ORIENTALE
Sede legale in Portogruaro - Ve - Piazza della Repubblica,1
Codice fiscale 92014510272 Partita Iva 03170090272

**RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE UNICO
SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2020**

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

ricevuti in particolare:

- lo schema del bilancio di previsione 2020;
- la nota esplicativa sul bilancio previsionale 2020;
- i budget/piani finanziari riguardanti le principali progettualità.

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

L'Organo di Controllo ha preso visione della documentazione licenziata dal Consiglio di Amministrazione in data 7 novembre 2019 ed ha rilevato preliminarmente che le poste previsionali del bilancio 2020 distinte in oneri e proventi si possono così sintetizzare:

Oneri	
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Oneri gestione progetti	1.168.165,00
Oneri amministrazione	54.088,00
Oneri gestione sede ed attrezzature	85.216,00
Totale oneri	1.307.469,00
Proventi	
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Proventi gestione progetti	1.212.839,00
Proventi quote sociali	72.250,00
Altri proventi	22.380,00
Totale proventi	1.307.469,00

Successivamente lo scrivente Revisore Unico ha provveduto ad esaminare le singole appostazioni di costo e di ricavo. Da detto esame si è rilevato un incremento dei livelli complessivamente attesi di attività, ciò in conseguenza della piena maturazione del corrente ciclo di programmazione pluriennale 2014-2020. In questo senso il bilancio previsionale in esame prosegue il trend di espansione già evidenziato nel previsionale dell'anno 2019 anche se con minore intensità (+ 11,39%). L'incremento rispetto ai livelli medi del consuntivo dell'anno 2018 si conferma, dunque, significativo, sostanziandosi, in termini assoluti, in maggiori proventi per euro 621.098,32. Detto risultato è ascrivibile in massima parte alla voce principale di ricavo, di natura essenzialmente variabile, "proventi da gestione progetti". Al contrario, le componenti di ricavo di natura eminentemente fissa sono rimaste stabili rispetto ai precedenti dati di bilancio. Per quanto attiene le relative componenti di costo, si desume, a livello aggregato, un corrispondente andamento laddove la voce "oneri gestione progetti" esprime l'aumento più rilevante (euro 593.610,47). Nel complesso, pertanto, gli oneri in preventivo trovano copertura nello stanziamento di ricavi per pari importo.

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

Si rileva, inoltre, che le componenti principali di ricavo legate alla progettualità in essere, "proventi gestione PSL 2014/20 – PSR Mis. 19", "proventi gestione PdA VEGAC – fondi FEP 2014/20, "proventi gestione progetti", risultano espresse nel bilancio di previsione 2020 sulla base di risorse e finanziamenti già approvati e/o stanziati a favore dell'Ente.

Il criterio valutativo adottato si pone, pertanto, in sostanziale continuità con quello già utilizzato nell'esercizio scorso.

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

- come già accennato, l'incremento dei livelli di operatività dell'Ente previsto per l'anno 2020 si

concretizza, rispetto ai maggiori oneri operativi da sostenere, perlopiù in un aumento della componente dinamica della struttura di costo (consulenze, collaborazioni, costi externalizzati). A fronte, infatti, di maggiori "proventi da progetti" in rapporto al preventivo dell'anno 2019, pari a euro 134.174,00 corrispondono maggiori "oneri per progetti" per euro 120.160,00. Questi ultimi risultano ascrivibili, in massima parte, alle classi di costo "collaborazioni e consulenze", per loro natura, rappresentanti oneri variabili legati al grado di attuazione del programma. L'incremento di operatività in previsione, pertanto, si realizza con impatto limitato sull'attuale articolazione finanziario/strutturale dell'Ente.

- la copertura dei costi rigidi di struttura continua ad essere demandata, in larga misura, alle entrate derivabili dalla "gestione progetti" mentre la compartecipazione delle entrate da "quote sociali" rimane minoritaria, peraltro basata su livelli fissati ancora nell'anno 2002. In proposito dal dato di copertura delle voci "oneri di amministrazione" e "oneri gestione sede e attrezzature", da considerarsi quale prima e stretta approssimazione dei vincoli strutturali dell'Ente, si desume che i proventi da "quote sociali" coprono il 51,86% dei predetti costi dall'importo complessivo previsto pari a euro 139.304,00. Detta percentuale risulta in riduzione rispetto alla previsione dell'anno 2019 (57,65%) proseguendo la tendenza alla diminuzione palesata negli ultimi esercizi (secondo i dati del bilancio consuntivo dell'anno 2016 era pari al 72,96%).

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

- continuo e puntuale monitoraggio degli scostamenti tra dati previsionali e dati effettivi rispetto alle varie progettualità in gestione, considerata anche la numerosità dei progetti avviati e in sviluppo. Un tanto al fine di poter intraprendere per tempo le eventuali azioni correttive che si rendessero necessarie;
- valutazione dell'opportunità di incrementare il grado di indipendenza dalla gestione variabile anche attraverso l'aggiornamento dei livelli delle quote associative da lungo tempo inalterati.

Ciò precisato, lo scrivente Revisore Unico esprime parere favorevole all'approvazione della proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2020.

Portogruaro, li 13.11.2019

*Il Revisore Unico
Lauretta Pol Bodetto*