

Allegato A alla Delibera dell'Assemblea degli Associati
n.6 del 3 dicembre 2025

VeGAL

Bilancio di previsione 2026

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Gentilissimi Associati,

come già noto, l'esercizio 2026 costituirà una fase cruciale per l'**attuazione finale della programmazione 2021/27** e per la definizione del **negoziato per il prossimo periodo 2028/34**.

Relativamente alle **attività di pianificazione e progettazione per il periodo 2021/27** VeGAL è stato e verrà impegnato principalmente nelle seguenti attività:

- nel settore della **pianificazione** con l'attuazione del **Programma di Sviluppo Locale** per lo **sviluppo rurale** a valere sul fondo europeo **FEASR 2023/27** e per la **pesca e l'acquacoltura** con il **Piano di Azione Locale** del Compartimento marittimo veneziano a valere sul fondo europeo **FEAMPA 2021/27** in qualità di capofila del FLAG Veneziano;
- nel campo della **progettazione** l'impegno sarà rivolto al completamento dei **progetti di cooperazione in campo ambientale, turistico e culturale** avviati tra il 2022 e il 2024 nell'ambito dei **programmi Interreg Italia-Slovenia, Central Europe e Italia-Croazia 2021/27**, in qualità di capofila o di partner.

Parallelamente alle attività realizzate nel quadro di programmi su fondi europei, si prevede di proseguire nel 2026 l'azione di assistenza tecnica e accompagnamento dei segretariati istituzionali a favore della **Conferenza dei Sindaci del Veneto Orientale**, dell'**Intesa Programmatica d'Area della Venezia Orientale** e dell'**Associazione Forestale di Pianura**.

Nel corso del 2026 entrerà inoltre nella fase finale il **negoziato per il periodo 2028/34**, che ha iniziato a prefigurarsi nel 2025 con due importanti documenti politici:

- la **Comunicazione** della Commissione europea **“Una visione per l'agricoltura e l'alimentazione” del 19 febbraio 2025**, in cui sono stati definiti i principi guida della Politica Agricola Comune (PAC) post-2027 e che prevede un'ulteriore rafforzamento degli strumenti di sviluppo locale partecipativo a sostegno delle aree rurali, al fine di colmare il divario in termini di disponibilità e accessibilità economica dei servizi per i cittadini, con particolare attenzione a quelle remote e alle città di piccole e medie dimensioni che svolgono un ruolo importante nel fornire accesso ai servizi e alle infrastrutture;
- la **proposta di Quadro finanziario pluriennale (QFP) 2028/34** formulata dalla Commissione europea il 16 luglio 2025 in cui viene ridisegnata l'architettura dei fondi europei e ridefinito il rapporto tra Bruxelles e gli Stati membri.

Anche se al 2028 mancano ancora due anni e la politica di coesione attuale 2021/27 ha capacità di spesa fino alla fine del 2029, le imprese, le amministrazioni pubbliche e i territori sono chiamati fin da subito a studiare e monitorare questi primi orientamenti della politica UE, per comprendere da un lato come impostare le proprie strategie e dall'altro per cercare di esercitare il loro necessario ruolo di indirizzo.

Lungo queste due direzioni, ovvero l'attuazione della programmazione attuale 2021/27 e la visione per quella futura 2028/34, si snoderà l'attività principale di VeGAL nel 2026, attività per cui **risulterà cruciale il rapporto con i livelli istituzionali nazionale ed europeo oltre a quello regionale e metropolitano in fase di rinnovo istituzionale tra fine 2025 e avvio 2026**.

Se la **fase di negoziato sulla programmazione 2028/34** richiederà una **forte collaborazione istituzionale multilivello pubblico-privata** anche a livello **internazionale**, vista l'importanza che la progettazione Interreg riveste per l'ente e per il territorio, **sarà soprattutto l'attuazione 2021/27 ad assumere la maggiore rilevanza per il prossimo anno**.

Relativamente al **PSL FEASR 2023/27** nel corso dell'esercizio si completerà la fase di selezione dei progetti che andranno a costituire l'ossatura del Programma di Sviluppo Locale che ha visto la **pubblicazione di 16 bandi a cavallo tra il 2024 e il 2025**; si evidenzia con soddisfazione che tali bandi hanno permesso il **finanziamento di 54 progetti per un totale di 1.631.018€** concessi.

Grazie all'incremento della dotazione finanziaria da parte della Regione Veneto, che ha portato la disponibilità massima del PSL nel corso dell'anno corrente da 3.280.000€ a **3.804.800€**, nel prossimo esercizio è prevista la pubblicazione di ulteriori bandi **ISL02, ISL03, ISL04, SRD01, SRG07** con dotazione totale massima di **1.429.644€** (eventualmente inferiore in base agli esuberi richiesti nei bandi in istruttoria SRD01, SRD03 e ISL04, nel caso in cui venga previsto un incremento delle somme a disposizione) e del bando **SRD03** inserito nell'ambito del progetto di cooperazione transnazionale “Donne motore di sviluppo delle aree rurali” con una dotazione di 90.000€.

Relativamente al **PdA FEMPA 2023/27** nel corso dell'esercizio 2026 si completerà la selezione dei progetti che andranno a costituire l'ossatura del Piano di Azione Locale che ha già visto la **pubblicazione di 9 bandi tra 2024 e 2025** permettendo di finanziare 18 progetti oltre ad ulteriori 12 progetti in fase finale di istruttoria, per un totale di **finanziamenti potenzialmente concessi di circa 1.770.000€** a fronte di una dotazione complessiva del Piano di 3.170.000€.

Tra la fine del 2025 e l'avvio del 2026 è prevista anche la pubblicazione di un nuovo bando dedicato agli Enti pubblici (6.A.2) inerente la riqualificazione del patrimonio della pesca, con una dotazione di **400.000€**, cui seguiranno nel corso del 2026 ulteriori bandi per totali **circa 850.000€**.

In base alle previsioni contenute nei cronoprogrammi di spesa dei beneficiari e alle proposte di graduatoria sull'ultima serie di bandi pubblicata, si prevede quindi di centrare l'obiettivo di spesa fissato al 31 ottobre 2026 nella convenzione VeGAL - Regione del Veneto.

Nel corso del 2026 entreranno inoltre nel vivo anche i progetti di cooperazione, in fase di definizione, da realizzarsi in collaborazione con altri FLAG/territori costieri.

Completati nel 2025 i due progetti di cooperazione Interreg Italia-Slovenia **"Engreen 2"** e **"Inter Bike III"**, nel corso del **2026 saranno completati i rimanenti 7 progetti in fase di realizzazione: "Ero-Stop"** (il primo a concludersi il 14 aprile 2026), **"Poseidone"** (prorogato al 30 giugno 2026), **"AWASTER"** (termine: 31 agosto 2026), **"Beroots"** (termine: 14 ottobre 2026), **"GOV4PeaCE"** (termine: 31 ottobre 2026), **"Central-BIC"** (termine: 30 novembre 2026) e **"Adriancycletour"** (termine: 31 dicembre 2026). In merito ai sopra citati progetti di cooperazione, nei casi in cui siano previste iniziative da realizzare in convenzione con i Comuni, chiediamo vengano definiti con urgenza i seguenti due aspetti:

- giunti oramai a ridosso del loro termine risulta essenziale verificare definitivamente quali progetti essi siano realmente in grado di realizzare, al fine di soppesarne la reale fattibilità ed eventualmente valutare la possibilità di sostituirli con altre iniziative sempre previo accordo con il partenariato di progetto e relativa autorizzazione delle rispettive Autorità di gestione;
- la conclusione concentrata dei progetti nel corso del prossimo esercizio, genererà un'esposizione finanziaria da parte di VeGAL per il periodo che intercorrerà tra la rendicontazione e l'effettivo rimborso dalle rispettive Autorità di gestione; quindi i Comuni che hanno attività in convenzione, saranno chiamati a rendicontare quota parte delle spese nelle scadenze di febbraio e agosto, in modo da permettere all'ente di chiedere rimborsi progressivi al fine di limitare l'esposizione e ridurre gli oneri finanziari.

L'attività di progettazione del prossimo esercizio potrà essere implementata in base agli esiti istruttori dei progetti proposti nel corso del 2025 e degli eventuali ulteriori progetti che saranno proposti nel corso dell'esercizio 2026 per la stesura dei quali è stato attivato uno staff tecnico-scientifico interno/esterno. Si ricorda che ad oggi sono in fase di valutazione complessivamente dieci progetti a valere sul programma Interreg Italia-Croazia 2021/27, un progetto a valere sul Fondo per Piccoli Progetti del Programma Interreg VI-A Italia-Slovenia e due progetti sul programma Interreg Central Europe.

Relativamente alle attività di segretariato istituzionale a favore della **Conferenza dei Sindaci del Veneto Orientale** e dell'**Intesa Programmatica d'Area della Venezia Orientale** risulterà cruciale l'attività di **confronto con la nuova Amministrazione regionale** in quanto organismi previsti da due provvedimenti legislativi regionali (L.R. n.16/1993 e L.R. n.35/2001).

In merito all'Associazione Forestale di Pianura **proseguirà l'attuazione del progetto "Associa.For.Innova"**, finanziato dal CSR 2023/27, la cui conclusione è prevista nel febbraio dell'anno 2028. Sono inoltre in corso una collaborazione con un istituto superiore di Padova per la raccolta e analisi delle acque e del suolo dello stagno del bosco di San Stino di Livenza, oltre all'aggiornamento del piano di riassetto forestale per il decennio 2026-2036.

Relativamente alle attività di carattere generale, nel corso del 2026 si prevede di perseguire le seguenti iniziative:

- **"revisione del sito web"** avviata a fine 2025, l'attività prevede dal 2026 un aggiornamento del sito www.vegal.net, per migliorarne la fruizione, favorire la comunicazione e la consultazione da dispositivi mobili e l'integrazione con gli altri strumenti informativi quali l'Informatore Europeo, le newsletter e i social media e valorizzare la banca dati sui progetti promossi e/o finanziati dall'ente;
- **"certificazione qualità"**: nel corso del 2025 è stato avviato il percorso per l'implementazione di un Sistema codificato inerente la Gestione della Qualità, partendo dalla stesura della documentazione inerente la ricognizione dei processi, dei regolamenti e delle procedure interne; l'obiettivo per il prossimo anno è quello di concludere

celermente il percorso preliminare con la redazione di un documento programmatico che includa le linee guida operative per l'implementazione del Sistema di Gestione della Qualità secondo la norma UNI EN ISO 9001:2015, la sequenza delle fasi operative consigliate, l'indicazione delle risorse tecniche e umane necessarie, oltre alla stima dei costi da sostenere per la sua attuazione al fine dell'attivazione del percorso conclusivo di certificazione da parte di un Organismo accreditato;

- **“sede”**: nel 2024 è stato redatto un progetto di fattibilità tecnico-economica inerente alcuni importanti ed urgenti lavori di manutenzione da eseguirsi nella sede operativa di VeGAL che si ricorda essere anche sede istituzionale della Conferenza dei Sindaci; tale progetto, fatto proprio dal Comune di Portogruaro proprietario dell'edificio, è ancora in attesa di essere finanziato ed è stato nel frattempo integrato con i lavori di **riqualificazione degli spazi verdi** esterni e l'installazione di due **opere d'arte** ottenute grazie al circuito di residenze artistiche PSLarte. Si ricorda che nel corso del prossimo esercizio andrà rinegoziato il canone di locazione per scadenza contrattuale e che dovrebbe essere trasferito l'ufficio URP della Città metropolitana;
- **“piano di sviluppo associativo”**: nel 2025 è stato avviato un piano di sviluppo associativo con riduzione del 50% per le quote annuali ordinarie da riservarsi agli eventuali nuovi soci. Dai molteplici contatti intercorsi emergono importanti segnali di interesse che dovrebbero essere finalizzati nei primi mesi del prossimo anno e con piacere comunichiamo che sono già pervenute formalmente due nuove adesioni da parte di UNPLI Venezia e Fondazione Terra d'acqua, a compensazione delle due defezioni registrate alla fine di quest'anno (Jesolo patrimonio e Polins).

Per il prossimo esercizio si prevede di mantenere in parte le **proposte di utilizzo del “Fondo sviluppo progetti”** già formulate per il 2025, al fine di:

- **favorire lo sviluppo di progettualità a valere sulla parte conclusiva del periodo 2021/27 e per accompagnare l'ente in vista del periodo di programmazione 2028/34;**
- **accompagnare l'avvio del percorso di ottenimento della certificazione di qualità aziendale**, ritenuto indispensabile in funzione del volume di attività raggiunto e per la necessaria formazione dei nuovi addetti.

Evidenziamo che anche per il prossimo anno **gli importi delle quote associative rimarranno invariati** (fatta salva la riduzione al 50% delle quote ordinarie per i nuovi associati relativamente al primo anno di adesione): una decisione che richiede stabilità del partenariato rispetto degli impegni presi e puntualità nel versamento delle quote, anche considerati i flussi finanziari legati al completamento dei progetti in corso.

Ricordiamo agli associati che nel corso dell'esercizio 2026 si concluderà il mandato degli attuali organi sociali (CdA, Presidente e Revisore Legale unico). Nell'assemblea chiamata all'approvazione del bilancio consuntivo per l'esercizio 2025 (prevista entro aprile 2026 o, come avvenuto negli ultimi esercizi, al massimo entro giugno 2026), sarà necessario provvedere alle nuove nomine per il futuro mandato triennale 2026/28.

A conclusione riteniamo che il volume di iniziative proposto per il 2026 sancisca la rilevante crescita di VeGAL nei suoi primi **trent'anni di attività**. Un'attività che dal 1995 al 2025 ha attraversato ben cinque periodi di programmazione (1994/99, 2000/06, 2007/13, 2014/20 e 2021/27) durante i quali si è assistito a un'importante evoluzione del nostro territorio, ottenuta anche grazie al “sostegno comunitario” agevolato da VeGAL. Per questo abbiamo ritenuto opportuno celebrare l'attività svolta con un'analisi puntuale su quanto fino a ora realizzato che verrà illustrata al termine dei lavori di questa Assemblea.

Ultimo ma non ultimo, un sincero ringraziamento a tutti i **Soci**, alla **Struttura interna** e in particolare al **Direttore** oltre al **Revisore legale unico**, ai **Collaboratori esterni** e ai **Fornitori** che hanno costituito e costituiscono il valore aggiunto del “lavoro di rete” perfezionato da VeGAL nei suoi primi trent'anni di attività.

Il Presidente Filippo Tonerò

Il Vicepresidente Giorgio Puppin

I Consiglieri Alex Kornfeind, Loris Pancino e Alberto Zorzenoni

Note esplicative e bilancio di previsione 2026

INTRODUZIONE

Il bilancio di previsione è stato predisposto dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 13.11.2025 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 e dei proventi si precisa che le stesse trovano coerenza nel raffronto con i valori espressi negli strumenti più recenti disponibili:

- il bilancio consuntivo degli esercizi 2022, 2023 e 2024;
- il bilancio previsionale degli esercizi 2024 e 2025.

Di seguito sono riportati i valori di previsione per il 2026 in rapporto agli anni precedenti (fonte: bilanci consuntivi e di previsione) per le **voci di costo**:

Oneri Anno	Gestione Progetti (%)	Gestione sede e attrezzature (%)	Oneri amministrazione (%)
Prev.2026	86,52	5,19	8,29
Prev.2025	93,12	3,81	3,07
Prev.2024	91,15	5,21	3,64
Cons 2024	83,19	6,66	10,05
Cons 2023	86,02	8,61	5,37
Cons 2022	84,98	8,89	6,13

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

Oneri	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Totale oneri gestione progetti	940.335,88	821.421,89	917.507,41	1.647.529	2.415.250	1.239.100
Totale oneri gestione sede e attrezzature	98.343,79	82.234,34	73.474,29	94.150	98.870	74.250
Totale oneri amministrazione	67.819,61	51.239,89	110.822,90	65.880	79.700	118.650
TOTALE ONERI	1.106.499,28	954.896,12	1.101.804,60	1.807.559	2.593.820	1.432.000

In linea generale si evidenzia che gli **oneri per la gestione dei progetti**, attività principale di VeGAL, continuano ad essere nettamente prevalenti anche nello stanziamento previsionale 2026: 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.

Di seguito sono riportati i valori di previsione per il 2026 in rapporto agli anni precedenti (fonte: bilanci consuntivi e di previsione) per i **proventi**:

Proventi Anno	Da gestione progetti (%)	Da quote associative (%)	Altri proventi (%)
Prev 2026	94,05	5,08	0,87
Prev 2025	96,52	2,95	0,53
Prev 2024	94,29	4,34	1,37
Cons 2024	88,60	6,94	4,46
Cons 2023	89,87	7,56	2,57
Cons 2022	91,58	6,78	1,65

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

Proventi	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Totale proventi gestione progetti	1.015.929,88	909.110,81	977.175,25	1.704.258	2.503.565	1.346.700

Totale proventi quote associative	75.166,00	76.500,00	76.500,00	78.500	76.500	72.800
Totale altri proventi	18.281,54	25.985,43	49.214,68	24.801	13.755	12.500
TOTALE RICAVI	1.109.377,42	1.011.596,24	1.102.889,93	1.807.559	2.593.820	1.432.000
UTILE	2.878,14	56.700,12	1.085,33	0	0	0

Relativamente ai proventi si segnala che le **quote associative** vengono mantenute al livello fissato nel 2002 (fatta salva la riduzione del 50% per i nuovi associati che aderiranno nel 2026, limitatamente alle quote ordinarie da 2.000,00€/anno), grazie al forte impegno della struttura nella gestione dei progetti e al risultato positivo derivante dalla gestione degli stessi. Prudenzialmente non vengono stimati nuovi associati rispetto ai 44 associati di fine 2025, considerato che dal 2022 al 2024 non si sono registrate nuove adesioni e visti i recessi di fine 2025 (Jesolo Patrimonio, Polins) e i nuovi ingressi di fine 2025 (UNPLI Venezia, Fondazione Terra d'Acqua).

Per quanto riguarda la principale fonte dei proventi, si precisa che la previsione delle **entrate da gestione progetti 2026** è stata effettuata considerando che alla data di approvazione del bilancio di previsione 2026 sono già state approvate le seguenti risorse:

- **PSL FEASR 2023/27 "Gestione e Animazione del PSL"** e progetto di cooperazione **"DONNE LEADER"**;
- **PdA FEAMPA 2021/27 "Gestione e Animazione del PdA"**;
- **Progetti di cooperazione Interreg 2021/27: "POSEIDONE", "ADRIONCYCLETOUT", "BEroots", "Ero-STOP", "Central-BIC", "GOV4PeaCE" e "AWASTER"**.

La stima dei proventi derivanti dalla gestione dei segretariati (**Conferenza Sindaci, Intesa Programmatica d'Area-IPA e Associazione Forestale di Pianura-AFP**), 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 2026 verrà effettuato un puntuale **monitoraggio degli scostamenti tra i dati previsionali e i dati effettivi**.

Oneri 2026

ONERI GESTIONE PROGETTI

Oneri		Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
PROGETTI	Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze	463.504,94	137.496,81	244.499,72	225.843	1.723.600	667.000
AU	Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze A.U. 2021/27	0	18.300	0	18.300	0	0
LR 16/93	Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze per la LR 16/93	68.538,70	0	126.346,00	0	128.570	0
LEADER	Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze per il PSL 2014/22 - Mis 19	175.302,84	113.264,46	64.472,31	69.631	0	0
	Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze per il PSL 2023/27	0	27.781,60	0	30.000	41.750	30.600
FLAG	Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze del PdA FLAG Veneziano 2014/20	56.730,96	65.386,19	0	44.837	0	0
	Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze del PdA FLAG Veneziano 2021/27	0	24.185,30	13.385,72	17.000	40.570	31.000
IPA	Spese per la gestione dei progetti: collaborazioni e consulenze per la gestione IPA e progetti strategici	20.753,80	6.300	0	10.000	0	20.000
Spese del personale		296.767,44	317.203,84	347.463,91	354.700	357.000	375.000
TFR personale dipendente		36.397,65	20.721,35	21.658,09	19.238	26.000	26.000
Spese di direzione		72.000,00	72.000	72.180,83	72.000	74.160	76.400
Spese di formazione		479,82	380,64	1.024,80	6.000	6.000	3.000
Viaggi e trasferte		16.802,03	16.171,70	16.376,03	15.000	15.000	10.000
Oneri comitato tecnico		0	1.500	0	2.500	2.500	0
Ufficio Stampa, pubblicità e pubblicazioni periodiche		0	0,00	0	0	0	0
Accantonamento a Fondo sviluppo progettualità e investimenti		30.000,00	0,00	10.000,00	0	0	0
Quote associative/partecipazioni		100	100	100,00	100	100	100
Totale oneri gestione progetti		940.335,88	820.791,89	917.507,41	1.647.529	2.415.250	1.239.100

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

Conclusa nel 2024 l'**attuazione del PSL 2014/22 a valere sul FEASR 2014/22**, a seguito della proroga concessa dalla Regione del Veneto del termine della conclusione delle attività al 30.6.2024, al 31.12.2024 per la gestione e animazione del PSL e al **31.3.2025 per la richiesta di saldo finale**.

Nel 2024 è stata avviata l'attuazione del **nuovo PSL FEASR 2023/27**, con la pubblicazione dei seguenti bandi: SRD01, SRD03, SRD13-Az.1, ISL03, ISL04, ISL05 e SRD04-Az.1.

Nel 2025 sono stati pubblicati i seguenti 9 bandi: SRD01, SRD03, ISL02, ISL04 (2 bandi), ISL05, ISL07, SRG07, SRH05.

Nel 2026 è prevista la pubblicazione dell'ultima serie di bandi ed in particolare: ISL02, ISL03, ISL04, SRD01 e SRD03.

Nel 2024 è stata avviata inoltre l'attuazione del **nuovo PdA del FEAMPA 2021/27**, approvato con Decreto n.475 del 31.10.2023 (€3.962.500, di cui 792.500,00 riservati alla "Gestione e Animazione" del PdA assegnati a VeGAL in qualità di capofila del FLAG Veneziano).

Nel 2024 è stata avviata l'attuazione del nuovo PdA FEAMPA 2021/27 con la pubblicazione del primo bando 1.A.1 con scadenza fissata al 2.12.2024.

Nel 2025 sono stati pubblicati i seguenti 8 bandi: 3B1, 5B1, 6A1, 1B1, 1C1, 1C2, 2A1, 6A1.

Nel 2026 è prevista la pubblicazione di ulteriori bandi ed in particolare il bando 6.A.2 che dovrebbe essere pubblicato tra fine 2025 e avvio 2026.

Nel 2025 si è conclusa l'attuazione dei progetti "**ENGREEN 2**" e "**INTERBIKE III**", a valere sul programma Interreg ITA-SLO 2021/27.

Proseguirà nel 2026 l'attività in corso sui **progetti di cooperazione**, ed in particolare è prevista la prosecuzione dei progetti Interreg ITA-SLO 2021/27 "**POSEIDONE**", "**ADRIONCYCLETOUT**", "**BEroots**" ed "**Ero-STOP**", dei progetti Interreg CENTRAL EUROPE 2021/27 "**Central-BIC**" e "**GOV4PeaCE**", e del progetto ITA-CRO 2021/27 "**AWASTER**", che si

concluderanno nel 2026 (salvo possibili proroghe in relazione).

Nel 2025 si sono conclusi gli ulteriori progetti “**DONNE MOTORE DELLE COMUNITÀ RURALI**” (attuato con un contributo della Banca Prealpi San Biagio di € 9.000) e “**MASTERPLAN DELLA MOBILITÀ SOSTENIBILE**” (che ha ottenuto un contributo Euregio per la sostenibilità 2024 di € 20.000).

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.

Tuttavia è opportuno sottolineare che parte del budget stanziato nei piani finanziari dei progetti verrà messo a disposizione di alcuni Enti/Comuni “attuatori” del territorio, per la realizzazione delle opere/interventi previsti nei progetti stessi:

- progetto “**ADRIONCYCLETOUT**” (conclusione progetto al 31.12.2026):
 - convenzione con il Comune di Caorle per la realizzazione di una passerella di raccordo per il pontile passo barca Giralemene (euro 8.000);
 - convenzione con i Comuni di Caorle/Concordia S. e Città Metropolitana per il restauro del ponte Maranghetto (euro 750.000);
- progetto “**POSEIDONE**” (conclusione progetto al 30.06.2026):
 - convenzione con il Comune di Portogruaro per la riqualificazione area a verde pubblico (euro 50.000);
 - convenzione con il Comune di Caorle per la creazione di un itinerario naturalistico in Brussa (euro 30.000);
 - convenzione con il Comune di S. Michele al T. per la creazione di una torretta di osservazione (euro 50.000);
- progetto “**BEroots**” (conclusione progetto al 14.10.2026):
 - convenzione con il Comune di Portogruaro per la realizzazione di una mostra virtuale e fisica sul Russolo (euro 30.000,00).

I costi sostenuti per le attività svolte dai Comuni attuatori per la realizzazione delle attività oggetto di Convenzione verranno rimborsati da VeGAL (in qualità di partner progettuale) con il budget di progetto, a fronte di richiesta di rimborso. Le richieste di rimborso dovranno pervenire entro i termini utili, al fine di rispettare le finestre di rendicontazione previste dal Programma Interreg Italia-Slovenia:

- ADRIONCYCLETOUT: entro il giorno 31.01.2026 (prima rendicontazione utile: 28.02.2026);
- POSEIDONE: entro il giorno 31.01.2026 (prima rendicontazione utile: 28.02.2026); entro il giorno 31.05.2026 (rendicontazione finale delle spese sostenute al 30.06.2026);
- BEroots: entro il giorno 31.01.2026 (prima rendicontazione utile: 28.02.2026); entro il giorno 31.07.2026 (seconda rendicontazione utile: 31.08.2026); entro il giorno 30.09.2026 (rendicontazione finale delle spese sostenute al 14.10.2026).

Per quanto riguarda il costo del **personale** dipendente, si sottolinea che si tratta di costi rendicontati quasi interamente nei progetti ed incarichi di volta in volta commissionati o promossi dalla nostra struttura. La previsione potrebbe essere integrata per far fronte ad eventuali nuovi progetti approvato e all'aumentata mole di attività per il periodo 2021/27 che si estenderà al 2029 per l'attuazione.

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.

Si proseguirà l'azione strategica di segretariato e assistenza tecnica (**Conferenza dei Sindaci, Intesa Programmatica d'Area e Associazione Forestale**), mentre per l'eventuale prosecuzione del segretariato dell'**Osservatorio del paesaggio della bonifica** si resta in attesa dell'eventuale individuazione di un Comune capofila dell'Osservatorio e dell'individuazione delle idonee forme di sostegno all'attività condotta in via sperimentale negli anni precedenti, anche in relazione alle eventuali attività che verranno attivate nel quadro dell'Ecomuseo Aquae per il quale entro il 2025 verrà predisposto, nell'ambito dell'incarico affidato dal Comune di San Donà di Piave nel quadro del progetto “Piano di marketing turistico e segnaletica” a valere sulla LR 16/1993 triennio 2025/27, un piano di lavoro da sottoporre alla Conferenza dei Sindaci del Veneto Orientale e da adottare per il triennio 2026/28 sulla base di uno stanziamento annuo da concordare (nel biennio 2024/27 ammontava a totali 20.577,74€ totale/anno a carico dei 22 Comuni in proporzione al numero di abitanti).

In merito all'**assistenza tecnica della Conferenza dei Sindaci**, partendo dalla novellazione della L.R. 16/93 che ha riaperto la gamma di interventi sostenibili, negli ultimi anni gli enti locali si sono dotati di una serie di **strumenti di pianificazione di grande rilevanza, in materia di mobilità sostenibile, viabilità, risorse archeologiche, PAESC, formazione, ATS, aree produttive, vino**, tutte progettualità messe a punto da VeGAL, anche se nel 2024 l'ente è stato infine coinvolto solo mediante convenzioni, senza la corresponsione di un compenso per l'attività svolta (ideazione, progettazione, stesura atti, relazioni istituzionali, relazioni periodiche in sede di Conferenza dei Sindaci, selezione e coordinamento dei fornitori, ecc.), parzialmente ristorato nel 2025 con decisione della Conferenza dei Sindaci del 16.4.2025 di assegnare a VeGAL il 30% dei residui cofinanziati dai 22 Comuni, pari a 849,48€ (residuo Masterplan archeologia), 396,31€ (residuo Masterplan vino) e 708,88€ (residuo Masterplan aree produttive).

Per il 2025 si prevedeva lo sviluppo dei progetti avviati nel 2024 e la redazione dei nuovi progetti LR 16/93 per il triennio 2025/27 a fronte di eventuali incarichi da parte dei Comuni capofila e previa l'anticipazione dei tempi di approvazione/avvio dei progetti (entro febbraio 2025) e un allungamento dei termini di attuazione. Nel corso del 2025 i progetti 2025/27, sono stati infine definitivamente approvati dalla Regione a fine agosto 2025 e verranno attuati direttamente dai Comuni capofila.

Nel 2024 è stata avviata una **ricognizione delle procedure interne** VeGAL (regolamenti, carta servizi, iter amministrativi, statuto per incorporazione ulteriori funzioni, previsione di una procura per gli atti di ordinaria amministrazione, ecc.), completatasi nel 2025, con i seguenti atti:

- Regolamento di utilizzo del marchio collettivo VEGAL: delibera del CdA n. 47 del 15.4.2021;
- Regolamento e tariffario dell'utilizzo delle sale riunioni: delibera del CdA n. 128 del 16.11.2021;
- Regolamento di funzionamento del CdA: delibera del CdA n. 74 del 21.10.2015;
- Regolamento economale: delibera CdA n. 49 del 22.5.2024;
- Regolamento interno del FLAG Veneziano per la gestione del PdA FARI: delibera del CdA n. 69 del 10.7.2024.
- Regolamento sui conflitti di interessi: delibera CdA n. 7 del 26.2.2025, modificato con delibera CdA n. 86 del 29.10.2025;
- Regolamento per l'istituzione dell'Elenco fornitori: delibera CdA n. 8 del 26.2.2025;
- Carta dei principi e codice di condotta del partenariato VeGAL: delibera CdA n. 9 del 26.2.2025;
- Carta dei servizi: delibera CdA n. 18 del 18.3.2025;
- Regolamento missioni e trasferte: delibera CdA n. 51 dell'8.5.2025;
- Regolamento per la disciplina del lavoro agile: delibera del CdA n. 52 del 8.05.2025;
- Regolamento per le verifiche amministrative a campione: delibera CdA n. 69 del 27.6.2025.

Nel 2024 è stato anche affidato un incarico di progettazione considerata l'esigenza di avviare gli interventi urgenti di **ristrutturazione/manutenzione straordinaria della sede**, oltre che ricalibrare la **distribuzione interna degli spazi**, anche mediante spostamento/riassegnazione di uno spazio adeguato alle esigenze alla Città Metropolitana considerando che eroga il servizio di URP con un solo addetto e per migliorare l'**accesso**, la **segnaletica** e il **raccordo con gli spazi esterni**. Nel corso del 2025 è stato verificato con il Comune di Portogruaro lo stanziamento dei fondi necessari per l'effettuazione dei lavori di manutenzione straordinaria, anche mediante revisione dell'attuale canone di locazione e segnalato un Bando del Fondo per lo Sviluppo e la Coesione 2021/2027 per il possibile cofinanziamento dei lavori. Nel corso del 2025 il Comune di Portogruaro ha individuato una sede alternativa all'URP della Città metropolitana, prevedendone lo spostamento da fine 2025: nel corso del 2026 non viene pertanto previsto il mantenimento della Città metropolitana nella sede. All'interno della voce "Oneri gestione sede e attrezzature" viene infine relazionato in ordine al contratto di locazione in scadenza a maggio 2026.

Nel corso del 2025 sono state organizzate delle iniziative per il **trentennale di VeGAL 1995-2025** di racconto dell'esperienza maturata nel corso delle 5 programmazioni 1994/99, 2000/06, 2007/13, 2014/20 e 2021/27) sostenute dal "Fondo Sviluppo Progetti".

Considerata la disponibilità del "**Fondo Sviluppo Progetti**", il CdA – in sede di predisposizione del presente bilancio previsionale 2026 – propone di destinare una parte della dotazione dello stesso alla messa a punto delle iniziative strategiche già individuate nei bilanci di previsione 2024 e 2025:

- per una struttura come VeGAL che copre oltre il 90% dei fabbisogni mediante entrate da piani/progetti (in gran parte già delineati, quanto meno per i piani di sviluppo locale che vengono selezionati ad avvio programmazione), risulta determinante investire delle risorse per la **definizione di nuove progettualità**: il bilancio di previsione 2025 proponeva una destinazione di € 20.000, in parte utilizzata nel 2025 (per **euro 11.224**) e in parte viene slittata nel 2026 (per **euro 8.662**);
- a fine 2025 è stato avviato l'iter per una valutazione di fattibilità per l'avvio di un **percorso di certificazione di qualità**: si propone la destinazione di **€ 10.000 nel 2026**;
- si prevede inoltre, per facilitare la partecipazione a bandi che vedano VeGAL direttamente beneficiario/attuatore, la

messa a disposizione di eventuali **cofinanziamenti di progetti proposti dall'ente** (si propone mantenere una destinazione di **€ 3.000** analoga a quella stanziata nel 2025);

- preparazione in vista dell'avvio della programmazione 2028/34 (€ 15.000).

Oneri	€	Nota esplicativa
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze	667.000	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 nel 2026 in base ai piani finanziari approvati dei seguenti progetti/attività: - ADRONCYCLETOUT – Interreg ITA SLO 2021/27 (01.09.2022-31.12.2026): € 23.924,69 di competenza 2026 (su un valore totale del progetto € 945.000,00). Il suddetto importo di competenza fa riferimento a: - € 5.900 per saldo incarico di supporto specialistico relativo alla ciclabilità e ai servizi cicloturistici, affidato ad Etifor; - € 9.638 per saldo realizzazione di uno studio sull'ecosistema del cicloturismo nel Veneto Orientale, affidato ad Ascom Servizi Portogruaro; - € 7.010,42 per saldo incarico per attività di traduzione e interpretariato, affidato ad Euroservis; - € 1.376,27 per attività di comunicazione e promozione del progetto (<i>da affidare</i>). - POSEIDONE – Interreg ITA SLO 2021/27 (01.01.2023-30.06.2026): € 116.246,89 di competenza 2026 (su un valore totale del progetto € 625.564,40). Il suddetto importo di competenza fa riferimento a: - € 30.000,00 Convenzione Comune di Caorle per creazione di un itinerario turistico-naturalistico in Brussa; - € 50.000,00 Convenzione Comune di San Michele al T. per la creazione di una torretta di osservazione nell'area Valle vecchia Zumelle valli di Bibione localizzata in via Pineda loc. Bibione (o progetto alternativo); - € 9.989,99 per campagna di sensibilizzazione sulla tutela e conservazione della biodiversità, affidato ad Isfid Prisma; - € 5.240,90 saldo per l'incarico di assistenza tecnica e finanziaria, affidato ad Euroservis; - € 12.200,00 per realizzazione di un impianto pilota Rosa moeniga, in accordo con il Comune di Fossalta Portogruaro e ATER Venezia (<i>da affidare</i>); - € 7.800,00 per realizzazione evento condiviso progetti strategici (<i>da affidare</i>); - € 1.016,00 per attività di comunicazione e promozione (<i>da affidare</i>). - Ero-STOP – Interreg ITA SLO 2021/27 (15.04.2024-14.04.2026): € 80.538,57 di competenza 2026 (su un valore totale del progetto di € 142.370). Il suddetto importo di competenza fa riferimento ad affidamenti esterni per le attività in capo a VeGAL: - € 5.400,00 per saldo assistenza finanziaria e amministrativa, affidato a Grab srl; - € 12.078,00 per organizzazione di campi di volontariato (<i>da affidare</i>); - € 43.920,00 per campagna di sensibilizzazione, organizzazione eventi, attività di comunicazione (<i>da affidare</i>); - € 6.100,00 per organizzazione di un press tour transfrontaliero (<i>da affidare</i>); - € 10.000,00 per organizzazione conferenza internazionale finale (<i>da affidare</i>); - € 3.040,57 per attività di comunicazione e promozione del progetto (<i>da affidare</i>). - BEroots – Interreg ITA SLO 2021/27 (15.04.2024-14.10.2026): € 119.223,38 di competenza 2026 (su un valore totale del progetto € 186.080). Il suddetto importo di competenza fa riferimento ad attività in capo a VeGAL: - € 25.643,38 per Convenzione con il Comune di Portogruaro per la realizzazione mostra virtuale e fisica su Luigi Russolo; - € 44.100,00 a saldo di per la realizzazione di eventi di rappresentazione teatrali, affidato a Radici srl; - € 29.280,00 per organizzazione eventi (<i>da affidare</i>); - € 20.200,00 per elaborazione strategia transfrontaliera, attività di comunicazione e promozione (<i>da affidare</i>). - GOV4PeaCE – Interreg Central Europe 2021/27 (01.5.2024-31.10.2026): € 40.987,13 di competenza 2026 (su un valore del progetto € 97.869). Il suddetto importo di competenza fa riferimento ad affidamenti esterni per le attività in capo a VeGAL: - € 10.000,00 per organizzazione viaggi per partecipazione agli incontri come da Convenzione tra VeGAL e il Partner associato MEVE, affidato a Ganimede Viaggi; - € 9.950,00 per consulenza in ambito di gestione dei beni culturali del patrimonio della prima guerra mondiale e dei relativi modelli di governance, affidato al Dott. Marco Pascoli; - € 6.000,00 per saldo realizzazione di attività di comunicazione, video e materiale promozionale, affidato a Mediaimmagine srl; - € 450,23 per incarico di controllore di primo livello (FLC), affidato al Rag. Arcangelo Bicchieri; - € 14.400,00 per organizzazione di incontri ed eventi, attività di comunicazione e promozione (<i>da affidare</i>); - € 186,90 per acquisto attrezzature/software (<i>da affidare</i>). - CENTRAL-BIC – Interreg Central Europe 2021/27 (01.06.2024-31.11.2026): € 118.137,13 di competenza 2026 (su un valore totale del progetto € 197.800,00). Il suddetto importo di competenza fa riferimento ad affidamenti esterni per le attività in capo a VeGAL: - € 30.325,00 per saldo consulenza per coinvolgimento stakeholder, redazione piano d'azione e organizzazione di eventi, affidato a Forcoop CORA Venezia; - € 874,94 per incarico di controllore di primo livello (FLC), affidato al Rag. Arcangelo Bicchieri; - € 48.800,00 per consulenze relative ad azioni pilota in ambito agricolo, ambientale e turistico (<i>da affidare</i>); - € 10.000,00 per assistenza finanziaria e amministrativa (<i>da affidare</i>); - € 28.137,19 per attività di comunicazione e promozione, organizzazione di eventi e visite studio, Consulenze e supporto alle attività progettuali (<i>da affidare</i>). - AWASTER – INTERREG ITA CRO 2021/27 (01.03.2024-31.08.2026: 30 mesi): € 147.998,22 di competenza 2026 (su un valore totale del progetto € 252.480,00). Il suddetto importo di competenza fa riferimento ad affidamenti esterni per le attività in capo a VeGAL: - € 1.157,26 per incarico di controllore di primo livello (FLC), affidato al Rag. Arcangelo Bicchieri;

		- € 22.948,20 per saldo stesura di un Piano di azione e strategia congiunta transfrontaliera tra i PP, affidato a Officine Sostenibili Società Benefit srl; - € 32.034,76 per saldo organizzazione di workshop, attività di Ecolab e Stesura di Linee guida, affidato a Gesteco spa; - € 4.758,00 per saldo produzione di materiale di comunicazione, affidato a DSF Design snc; - € 12.200,00 per organizzazione laboratori didattici (da affidare); - € 20.000,00 per acquisto attrezzatura per laboratori didattici (da affidare); - € 39.040,00 per la realizzazione di un progetto artistico nell'ambito dell'economia circolare (da affidare); - € 15.860,00 per attività di comunicazione e promozione, organizzazione di eventi e azioni di pulizia (da affidare). - CONFERENZA DEI SINDACI (LR16/93): fino al 2025 l'attività di assistenza tecnica è stata svolta dal Direttore e dalla struttura, senza costi aggiuntivi. Nel corso del 2025 si sono sostenute spese per l'organizzazione di conferenze stampa su progetti LR 16/93 e l'organizzazione di una missione istituzionale alla Biennale di Venezia. Dal 2026 si prevede un affidamento esterno di 20.000 euro. Si prevedono, inoltre, i seguenti ulteriori costi che verranno coperti dal "Fondo Sviluppo Progetti": - consulenze esterne per lo sviluppo di progetti (€8.662): trattasi dell'attività residua affidata nel 2025 a T&B Associati per la stesura di progetti su bandi/call comunitarie, che si completerà nel 2026; - certificazione di qualità (€10.000); - cofinanziamenti di progetti proposti dall'ente (€3.000); - preparazione in vista dell'avvio della programmazione 2028/34 (15.000€). L'eventuale approvazione di nuovi progetti o l'ulteriore affidamento di incarichi possono comportare aumenti rispetto agli importi preventivati, da coprirsi con le corrispondenti entrate degli stessi progetti o variazioni in diminuzione nel caso di slittamento delle attività progettuali.
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze A.U. 2021/2027	0	L'attività di assistenza tecnica svolta da VeGAL nel 2022/2023 al Comune di San Donà di Piave (Autorità Urbana dell'area Basso Piave), ottenuta l'approvazione della Strategia Integrata di Sviluppo Urbano Sostenibile (SISUS) con DDR n. 202 del 07.12.2023 del Direttore della Direzione Programmazione Unitaria della Regione Veneto (importo stanziato con DGR n. 1469 del 18.11.2022 di € 12.622.616,03), non è proseguita nel 2024 e nel 2025. Si valuterà nel 2026 l'eventuale affidamento di incarichi da parte del Comune di San Donà di Piave con le risorse della convenzione intercomunale, per attività di assistenza tecnica, comunicazione, valutazione. La previsione 2026, prudenzialmente, non indica costi e proventi associati.
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze per la LR 16/93	0	La stesura dei progetti LR 16/93 e l'accompagnamento del relativo iter di approvazione nei Consigli comunali e da parte della Regione è avvenuta negli anni precedenti da parte del Direttore e della struttura. La successiva fase di attuazione dei progetti viene attuata dai Comuni "capofila" mediante le seguenti modalità: affidamento da parte del Comune capofila a VeGAL dell'intera attuazione del progetto; affidamento da parte del Comune capofila a VeGAL del coordinamento del progetto e/o dell'attuazione di parti di attività; affidamento diretto e autonomo del progetto da parte del Comune capofila. Nel 2025 si prevedeva la redazione/attuazione dei progetti LR 16/93 per il triennio 2025/27 a fronte di un impegno da parte dei Comuni capofila dell'affidamento di parti di attività e previa anticipazione dei tempi di approvazione/avvio dei progetti, con la possibilità di attuare successivamente i progetti su base bi-triennale. Tale attività è stata avviata nel 2025 dai Comuni capofila (Caorle, Cinto Caomaggiore, Musile di Piave, San Donà di Piave, San Stino di Livenza) in modo autonomo con affidamenti esterni. Prudenzialmente non vengono ipotizzate nel 2026 attività con i fondi del triennio 2025/27 approvati nel 2025.
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze per il PSL 2014/2022 - Mis 19	0	La voce comprende i costi per le collaborazioni esterne e consulenze/affidamenti collegati all'attuazione del PSL CLLD LEADER 2014/2020, che la Regione ha prorogato al 30.6.2024 per l'esecuzione del tipo di intervento 19.2.1, al 31.12.2024 per il tipo di intervento 19.4.1 (Gestione e Animazione del PSL) e al 31.3.2025 per la relativa richiesta di saldo, stanziando, con DDR 44 del 22.10.2021 risorse aggiuntive pari ad € 233.273,82 per la Gestione del PSL a copertura dell'80% dei costi 2023/2024. L'attività si è conclusa con la ricezione del saldo avvenuto nel 2025 da parte della Regione Veneto di competenza dell'intera programmazione.
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze per il PSL 2023/27	30.600	La voce comprende i costi di competenza 2026, necessari per l'attuazione del PSL della programmazione 2023/2027: - pubblicazione bandi sul BUR: € 250 (per n. 5 bandi da pubblicare); - piano animazione e comunicazione (€ 100.000 in tot periodo 2025-2028): ▪ web e social: € 4.000 per la revisione e quota parte manutenzione del sito web (incarico affidato a Q-web) ▪ eventi € 4.000: incontri presentazione bandi, seminari, tavoli confronto; ▪ ufficio stampa e campagna pubblicitaria € 5.000: acquisto n.1 publireddazionale/anno su giornale nazionale o locale, n.30/anno post FB/IG in evidenza sponsorizzati e ufficio stampa (redazione e invio comunicati stampa); ▪ materiali e pubblicazioni € 4.000: flyer/pieghevoli, poster; ▪ video e prodotti multimediali € 1.000: dossier fotografico, video; - valutazione PSL € 5.000/anno (da affidare nel 2026 per il periodo 2026/29); - progetto di cooperazione "Donne leader": incarico di comunicazione € 2.000; - assistenza tecnica per l'aggiornamento periodico dell'andamento socioeconomico: € 2.000/anno; - quota annuale Coordinamento GAL veneti: € 1.000/anno; - consulenza avv. Studio Albonet: € 1.037/anno (l'affidamento SCAD. 31.12.2028); - per l'anticipo delle spese di gestione/animazione del PSL LEADER 2023/27 Azione B: 25% del contributo concesso di €819.640,00 = €204.910,00 €839/annui, pari allo 0,4% di €209.625,00 (100% del 25% del contributo di €838.500). Per la polizza fidejussoria si prevede un costo di circa € 1.300/anno. I costi potranno variare qualora le attività vengano anticipate o posticipate. Le attività svolte dal personale dipendente sono allocate nella voce personale.
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e	0	L'attuazione del Piano di Azione (PdA) del FLAG Veneziano, gestita da VeGAL in qualità di partner capofila, si è conclusa a settembre 2023. Nel 2024 la Regione Veneto (organismo intermedio del FEAMP 2014/20) ha erogato il

consulenze del PdA FLAG Veneziano 2014/2020		saldo finale del contributo per l'attività di gestione. I risultati del PdA sono stati presentati in un convegno pubblico tenutosi a Caorle il 27.7.2023 e in una pubblicazione finale edita da VeGAL. La fidejussione FLAG 14-20 è stata svincolata a giugno 2024 e l'importo era di 275.000,00€. L'attività si è conclusa con i saldi nel 2025 da parte della Regione Veneto.
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze del PdA FLAG Veneziano 2021/2027	31.000	La voce comprende i costi per le collaborazioni esterne e consulenze/affidamenti, previsti di competenza 2026, per l'attuazione del PdA del FLAG Veneziano della programmazione 2021/2027: - personale e collaboratori: - assegno dottorato di ricerca 6.000€/anno: in data 01.08.2024 è stata sottoscritta con l'università Ca' Foscari Venezia la convenzione per il cofinanziamento di borse di dottorato attivate ai sensi del d.m. n. 630/2024 del 24 aprile 2024 – 40° ciclo – a.a. 2024/2025, per il triennio del percorso dottorale, per un importo totale di €18.000,00; - esperti e consulenze: - assistenza tecnica 9.000€/anno (quota 2026 dell'incarico affidato ad Agri.Te.Co.); - valutatori 1.500€/anno; (relative alle istruttorie anni 2025-2026 – compenso onnicomprensivo previsto pari a 40 €/ora); - informazione, comunicazione e animazione (comunicazione, ufficio stampa, pubblicazioni, convegni): - ufficio stampa e gestione eventi e social: 10.000€/anno (da affidare); - stampa e fornitura materiali tipografici: 1.000€/anno; - pubblicazione bandi sul BUR: 200€ (per n. 4 pubblicazioni); - missioni (Presidente) e visite studio: 2.000€/anno; - spese generali e finanziarie: - fidejussione 1.270€/anno pari allo 0,4% di € 317.000,00 (40% di 792.500,00 di anticipo richiesto) I costi potranno variare qualora le attività vengano anticipate o posticipate o vengano realizzate attività aggiuntive (ad es. la realizzazione di attività con le Reti nazionale/europea dei FLAG). Le attività svolte dal personale dipendente sono allocate nella voce personale. Ad avvio 2024, completato l'organigramma della struttura di gestione del FLAG, è stata siglata la convenzione Regione Veneto – VeGAL, data a partire dalla quale è ammissibile il sostegno FEAMPA 2021/27 approvato con DGR n.475 del 31.10.2023 (totale: € 792.500,00 per il periodo 2024/2029 per "Spese di gestione e animazione").
Spese per la gestione dei progetti: collaborazioni e consulenze per la gestione IPA e progetti strategici	20.000	Ai sensi del Regolamento del TDC IPA Venezia Orientale, VeGAL svolge la funzione di assistenza tecnica. Il 10.7.2023 è stato approvato dal TDC il DpA per il periodo 2021/27 contenente 47 progetti pilota e 176 interventi proposti da 36 soggetti richiedenti. VeGAL ha curato la presentazione delle domande di contributo per l'IPA ottenendo: - nel 2023 un contributo regionale di €27.805,36 (Decreto della Direzione Enti Locali n.249 del 26.9.2023), rimborsato dal Comune di Portogruaro (Soggetto Responsabile IPA) ai Comuni ambito dell'IPA; - nel 2024 un contributo regionale di €21.505,38 (Decreto della Direzione Enti Locali n.249 del 26.9.2023), con il quale il Comune di Portogruaro (Soggetto Responsabile IPA) ha affidato un incarico di valutazione dell'impatto del PNRR sull'area di riferimento; - nel 2025 il contributo regionale non è stato concesso in quanto l'area dell'IPA coincide con quella della Conferenza dei Sindaci, motivazione per la quale il TdC IPA ha segnalato l'incongruenza, da verificare con la Regione per il futuro. Nel 2024 è stata inoltre verificata da VeGAL la fattibilità dell'assunzione della funzione dell'IPA in qualità di Soggetto Responsabile, previa eventuale modifica statutaria. L'attività è stata svolta fino al 2025 mediante apporto del Direttore, del personale e di eventuali collaborazioni esterne e consulenze/affidamenti sostenuti per l'attuazione del Piano Strategico dell'IPA della Venezia Orientale (LR35/2013). Dal 2015, come stabilito nel TdC dell'IPA del 4 febbraio 2015, i costi di assistenza tecnica 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 2026 si prevede un affidamento esterno di 20.000 euro, non stimando – prudenzialmente – l'ottenimento di risorse regionali, come avvenuto nel 2025.
Spese del personale	375.000	Nel corso del 2024 e del 2025, la struttura ha subito degli avvicendamenti negli uffici progetti, amministrazione e FLAG: sono state attivate due direzioni per l'attuazione dei piani CLLD (FEASR-PSL 2023/27 e FEAMP-PdA 2021/27) e un incarico di collaborazione e di servizio civile sono stati trasformati in contratti di personale dipendente CCNL Commercio e Servizi. La struttura conta di n. 6 dipendenti a tempo indeterminato full time 40h/settimana, n. 1 dipendenti a tempo determinato full time 40h/settimana, n. 1 dipendente a tempo determinato part time 20h/settimana e n. 1 dipendente a tempo determinato da assumere (la previsione è per un addetto full time). Il costo comprende le retribuzioni lorde (quattordici mensilità) e l'eventuale trasformazione dei contratti da tempo determinato a tempo indeterminato, indennità (funzione di RUP, ecc.), premialità/passaggi di livello aumenti di livello e welfare aziendale (rimborsi spese per i dipendenti con residenza extra provincia di 258 €/anno, ecc.). L'eventuale approvazione di ulteriori progetti o l'ulteriore affidamento di incarichi possono comportare aumenti rispetto agli importi preventivati dovuti ad assunzioni temporanee di personale aggiuntivo, incarichi professionali, co.co.co. o di somministrazione di lavoro, da coprirsi con le corrispondenti entrate degli stessi progetti.
TFR personale dipendente	26.000	Si riporta la previsione del corrispondente accantonamento del TFR per il personale dipendente. L'importo potrà subire delle variazioni in caso di maggiore rivalutazione del Fondo rispetto al + 2,6 % già incluso nella previsione.
Spese di direzione	76.400	Con delibera del CdA n. 65 del 10.7.2024 è stato prorogato l'incarico consulenziale di direzione fino al 31.12.2029 (termine della programmazione 2021/27), confermando l'importo annuo di € 56.746,53 oltre a CNPAIA 4% e IVA 22%, per un totale lordo di € 72.000,00 e con una rivalutazione annuale nella misura del 3% dall'1.1.2025 (importo 2025 di € 58.448,93, oltre a CNPAIA 4% e IVA 22% per un totale lordo di € 74.160,00; importo 2026 di € 60.202,55, oltre a CNPAIA 4% e IVA 22% per un totale lordo di € 76.385,00).

Spese di formazione	3.000	L'avvio delle due direzioni di piano (PSL 2023/27 e PdA 2021/27) e l'assunzione di 4 nuovi addetti nel 2024 è stata accompagnata da un'attività formativa e di coaching, svolta senza costi aggiuntivi dal Direttore e mediante la partecipazione ad iniziative formative e seminariali ed inserite nei piani/progetti in corso. Nel 2025, considerata la revisione organizzativa in corso dell'Ufficio amministrazione, anche alla luce degli obblighi di utilizzo delle piattaforme per l'acquisizione di beni e servizi intervenuti nel 2024, è stata realizzata una specifica formazione in materia di appalti e redazione dei bilanci nell'ambito del fondo Formazienda. Nel 2026 si prevede di ridurre del 50% la previsione 2025 (6.000€), considerato che parte dell'attività è inclusa nell'incarico di fattibilità del percorso di certificazione di qualità.
Viaggi e trasferte	10.000	La voce comprende i rimborsi spese per le missioni del personale, collaboratori, amministratori, direttore, relative ai diversi piani/progetti. La voce potrà subire variazioni in base allo slittamento delle attività, alle destinazioni, alla previsione di incontri alternativi, alle eventuali approvazioni di ulteriori progetti di cooperazione Interreg e in base alle iniziative organizzate dalle Reti Rurale/FLAG/Coordinamento GAL veneti/Forum LEADER. Nei progetti Interreg della nuova programmazione 2021/27 i "viaggi" sono riconosciuti forfettariamente nell'importo del 4% del budget destinato alle spese del personale. La voce è stata stimata sulla base dell'andamento 2025 delle spese per viaggi e trasferte effettuate dal personale, anche per il tramite dell'Agenzia incaricata.
Oneri comitato tecnico	0	La voce prevede la costituzione di eventuali Comitati Tecnico-Scientifici su temi finalizzati al supporto ad es. dell'IPA, dell'Osservatorio del Paesaggio, Commissioni di valutazione in gare d'appalto, Giurie, relatori esperti in eventi. I costi della commissione di valutatori per le istruttorie dei progetti PDA-FLAG FEAMPA 2021/27, in continuità con la metodologia adottata per la gestione del PDA-FEAMP 2014/20 sono inseriti nelle spese di gestione progetti FEAMPA 2021/27. Considerata l'attività svolta con il Fondo sviluppo progetti, non si prevede per il 2026 uno stanziamento.
Ufficio Stampa, pubblicità e pubblicazioni periodiche	0	A partire dalla programmazione 2014/2020 è stata assunta una persona specificamente destinata alla Comunicazione del PSL CLLD LEADER e del PdA del FLAG Veneziano (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. Per la programmazione 2021/27 del FLAG Veneziano si prevede il ricorso ad un servizio esterno dedicato, i cui costi sono inseriti nelle spese di gestione FEAMPA 2021/27.
Accantonamento a "Fondo sviluppo progetti e investimenti"	0	A partire dal 2012 si è provveduto ad accantonare, in relazione alle disponibilità annuali, uno stanziamento per lo sviluppo di progettualità strategiche e l'effettuazione di interventi mirati, di volta in volta utilizzato per la copertura di costi (es. IVA, personale interno, ecc.) non rendicontati su specifici progetti attuati/promossi da VeGAL e per lo sviluppo di specifiche progettualità nell'ambito di programmi comunitari. Il saldo di tale fondo al 31.12.2024 risulta pari ad € 144.895,13. Nel 2025 era stato proposto l'utilizzo del fondo per: servizi esterni per il trentennale di VeGAL (20.000€); consulenze esterne per lo sviluppo di progetti (€ 20.000); eventuale cofinanziamento in caso di approvazione di progetti proposti da VeGAL in bandi/call (€ 3.000); messa a punto di eventuali progetti da avviare con il sostegno di imprese o con entrate derivanti dalla messa in vendita di servizi e/o avvio percorso certificazione qualità (€ 30.000). Nel corso dell'esercizio 2025 si prevede l'utilizzo del fondo per i servizi esterni per il trentennale di VeGAL (€10.000), per una consulenza per lo sviluppo di progetti (€11.224), per il cofinanziamento del progetto approvato da BCC San Biagio (€3.000) e per l'avvio del percorso di certificazione qualità. Per il 2026 si prevedono i seguenti costi che verranno coperti dal "Fondo Sviluppo Progetti": - consulenze esterne per lo sviluppo di progetti (€ 8.662): trattasi dell'attività residua affidata nel 2025 a T&BAssociati per la stesura di progetti su bandi/call comunitarie, che si completerà nel 2026; - certificazione di qualità (€ 10.000); - cofinanziamenti di progetti proposti dall'ente (€3.000); - preparazione in vista dell'avvio della programmazione 2028/34 (15.000€).
Quote associative/partecipazioni	100	Quota annua di partecipazione al Biodistretto della produzione e della comunità del biologico della Venezia centro-orientale (Bio Venezia) , costituito il 5.11.2016, cui VeGAL aderisce come socio fondatore.
TOTALE	1.239.100	

ONERI AMMINISTRAZIONE

Oneri	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
rimborso per i membri del CdA	3.613,40	2.392,53	1.966,47	7.920	7.920	7.950
compensi al Revisore	4.590,00	6.051,57	7.612,80	7.613	7.613	7.650
procura speciale	0	0	16.685,59	0	38.064	38.100
consulenza contabile	7.842,48	6.954,00	7.050,65	7.302	7.302	10.000
consulenza del lavoro	3.108,56	3.233,53	5.490,73	4.098	4.257	4.300
cancelleria e stampati	1.113,51	538,64	981,96	2.000	2.000	2.000
rete informatica e sito web	3.007,73	1.714,73	5.062,74	3.996	4.000	6.300
abbonamenti editoriali, libri e riviste	1.031,73	497,94	466,46	2.000	2.000	2.000
spese generali e postali	1.806,91	1.996,04	551,14	2.000	2.000	1.000
oneri indeducibili	15,34	992,42	1.461,11	0	0	0
oneri finanziari	5.436,11	3.691,32	2.678,40	7.940	6.017	8.500
fidejussioni per anticipi su progetti	3.363,50	3.313,50	3.392,38	3.314	0	0
sopravvenienze passive	50,34	3.790,97	7.503,98	0	0	0
oneri non prevedibili	0	0	0	0	0	0
accantonamento rischi su crediti	17.000,00	0	0	0	0	0
accantonamento a "Fondo oneri non prevedibili"	0	0	30.000,00	0	0	12.000
minusvalenze	0	0	9,62	0	0	0
imposte e tasse	2.491,00	2.644,70	5.059,87	2.628	2.628	2.750
Irap e Ires	13.349,00	13.428,00	14.849,00	15.069	15.069	16.100
Totale oneri amministrazione	67.819,61	51.239,89	110.822,90	65.880	98.870	118.650

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.

A seguito della variazione sulle procedure di rendicontazione in quota parte sul PSL intervenute nel 2024 (richiesta di inserimento del CUP nelle procedure di affidamento), per gli affidamenti in essere con scadenze successive non è possibile presentare una richiesta di rimborso pro quota. Anche per il periodo 2025-2026 non sarà possibile rendicontare alcuni degli affidamenti sottoscritti e attualmente vigenti.

La gestione passa attraverso l'attività di indirizzo attuata dal **Consiglio di Amministrazione** (si stimano nel 2026 10 sedute del CdA e 2 Assemblee), sotto il controllo del **Revisore Unico**. Nel 2024 le sedute del CdA sono state 12; nel 2015 sono previste 15 sedute. 2 invece le Assemblee tenutesi sia nel 2024, sia nel 2025.

Come previsto nel bilancio di previsione 2024, nel corso del 2024 è stato affidato al Direttore un incarico di **procura speciale** per atti di ordinaria amministrazione limitatamente agli atti di valore unitario non superiore a € 40.000,00 IVA esclusa, la figura di "datore di lavoro", i rapporti con il Pubblico Registro delle Persone Giuridiche e le nomine dei Responsabili Unici di Progetto.

Le **indennità per i membri del CdA** prevedono un'indennità minima forfetaria di trasferta - o un compenso in caso di partecipazione telematica a distanza - (30 €/seduta, 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. Nel corso del 2026 il compenso potrà essere rivisto in caso di modifiche della normativa nazionale.

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, servizi con scadenza al 31.12.2027, prorogabili al 2028.

Gli obblighi di trasparenza e le esigenze organizzative, informative e di pubblicazione sono assicurati mediante una gestione che si appoggia 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 anche dal ritardato versamento delle quote sociali) necessitano della puntualità degli associati in merito ai relativi obblighi.

Oneri	€	Nota esplicativa
Rimborso per i membri del CdA	7.950	La voce prevede i rimborsi per i membri del CdA, Presidente ed il Vicepresidente: - indennità forfetarie di trasferta (non tassate) compensi (tassati) pari a €30,00/seduta, prevedendo circa 12 sedute/anno tra CdA e Assemblea (per n.5 componenti €1.800); - indennità forfetarie di trasferta (non tassate) compensi (tassati) pari a €30,00/seduta per 7 sedute/mese per altri incontri del Presidente per un totale di €2.520; - 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 per un totale di €3.600;. I rimborsi forfettari giornalieri sono previsti dal D.L.n.78 del 31/5/2010. Il compenso potrà essere rivisto in caso di modifiche normative.
Compensi al Revisore	7.650	La voce indica il costo del Revisore Legale Unico per il triennio 2023-2025, stanziato dall'Assemblea del 7.7.2023 (€ 6.000,00/anno, oltre ad oneri ed IVA). Il budget stimato per il 2026 è pari all'intero compenso annuo, da ripartirsi fino alla data di approvazione del consuntivo 2025 (e di nomina del nuovo Revisore) al Revisore per il mandato 2023/25 e la parte residuale da riservare al nuovo Revisore eletto per il mandato 2026/28.
Procura speciale	38.100	Dal 24.7.2024 il CdA ha affidato al Direttore l'incarico di procura speciale per atti di ordinaria amministrazione, con conseguente compenso annuo di €30.000,00, oltre a CNPAIA 4% e IVA 22% per un totale lordo di €38.064,00. In caso di integrazione dei contenuti dell'incarico di procura speciale, il compenso andrà rideterminato.
Consulenza contabile	10.000	La voce indica il costo dell'incarico di gestione amministrativa (Studio Dal Moro Ce.Da: € 5.700€/anno + IVA = 6.954€), sottoscritto nel 2023, con scadenza al 31.12.2027. In linea con i fabbisogni aggiuntivi resi necessari nel 2025, si stimano per il 2026 necessari ulteriori circa 3.046€ IVA inclusa per un servizio di affiancamento all'Ufficio amministrazione. Il costo potrà subire variazioni per specifiche pratiche aggiuntive richieste.
Consulenza del lavoro	4.300	Incarico di consulenza per la gestione degli adempimenti relativi a dipendenti e collaboratori (Studio Daneluzzi A.P.). Il costo potrà subire variazioni in base al numero delle assunzioni/licenziamenti (dipend/collab) e all'eventuale compilazione del modello 770 e/o per pratiche extra non incluse nel contratto.
Cancelleria e stampati	2.000	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	6.300	La voce comprende i costi per la manutenzione annua della rete informatica, eventuali materiali di consumo, per il funzionamento della rete, il rinnovo delle licenze antivirus, l'assistenza tecnica, lo spazio per le caselle di posta elettronica e PEC, l'utilizzo del servizio di fatturazione elettronica e della piattaforma per incontri online. Il servizio di manutenzione della rete informatica affidato ad ASIS a fine 2025 fino al 31.12.2028 per 5.300€/anno, prevede un'analisi dell'attuale configurazione interna della rete informatica e del server, Manutenzione e assistenza HW e SW, Servizio triennale di backup dati in cloud del server. La voce stimata nel 2026 include la manutenzione del portale web di VeGAL per le sezioni che non riguardano il PSL (importo stimato: € 1.000/anno). Nel corso dell'esercizio si potranno presentare ulteriori esigenze connesse alle integrazioni di hw/sw, anche in relazione alle esigenze che si determineranno con gli spostamenti degli uffici all'interno della sede previsti nel 2026.
Abbonamenti editoriali, libri e riviste	2.000	Abbonamento on-line a periodici (Il Gazzettino – Nuova VE 200€/cad.), acquisto pubblicazioni e riviste. La voce include un lavoro di catalogazione dell'archivio, tenendo conto della donazione (fondo Montagner) ricevuta nel 2025.
Spese generali e postali	1.000	Spese generali (es. postali, occasionali, valori bollati, rappresentanza, ricevimento delegazioni) sulla base della media degli anni precedenti, eventualmente adeguabile per specifiche iniziative.
Oneri indeducibili	0	Voce in genere composta da ritenute su interessi attivi maturati nel conto corrente. Prudenzialmente non si stimano interessi attivi.
Oneri finanziari	8.500	Costi per le commissioni bancarie ed eventuali interessi passivi motivati da: - ritardato versamento delle quote associative; - diversa tempistica tra spese sostenute dal GAL e le erogazioni dei contributi. Dal 2013 viene applicata una commissione trimestrale dello 0,15% sugli affidamenti, anche non utilizzati (la previsione si basa sull'attuale affidamento di € 300.000), pari a 1.800€/anno (che si riduce proporzionalmente all'aumentare dell'esposizione finanziaria). Si stimano per €520,00 inoltre le ulteriori commissioni periodiche legate alla gestione del c/c ordinario (forfetarie, in bank, costo bonifici, gestione carta di credito ecc.). Oltre al c/c ordinario, VeGAL dispone anche di c/c dedicato al progetto Interreg ITA-SLO "POSEIDONE" nel quale è Lead Partner: stima costo di tenuta conto: 200€/anno . Nel 2025 era stata stimata un'esposizione media di circa 80.000€ ad un tasso del 6%, non verificatasi per il ritardo conseguito nell'attuazione delle attività in convenzione con i Comuni. Per contenere l'esposizione finanziaria nel 2026 sarà prevista la rendicontazione tempestiva e scaglionata ai Comuni in convenzione (progetti Interreg), la richiesta di anticipi e/o l'aumento del fido bancario, i cui interessi passivi si stimano per €6.000 con un tasso pari al 6% circa.
Fidejussioni per anticipi su progetti	0	Le stime dei costi delle fidejussioni sugli anticipi richiesti alla BCC Prealpi San Biagio per la gestione dei progetti PdA FLAG e PSL sono allocate nelle rispettive voci. L'eventuale approvazione di progetti per i quali VEGAL potesse chiedere anticipi potrà comportare un aumento rispetto all'importo preventivato.

Sopravvenienze passive	0	Non prevedibili
Oneri non prevedibili	0	Non prevedibili
Accantonamento a "Fondo rischi su crediti"	0	Il Fondo è stato prudenzialmente creato per la copertura dei crediti di difficile riscossione. Dotazione attuale del Fondo al 31/12/2024: € 22.488,99. Il bilancio di previsione 2024 prevedeva l'utilizzo del fondo per totali €44.200 pari alle quote percentuali previste dal Regolamento del TdC IPA, relative a contributi approvati nel 2015-2016 al Comune di Portogruaro (per il progetto "Interventi di attuazione del P.U.T. - Nuove aree di sosta tra via Valle e via Pio X", progettazione curata da VeGAL dal costo di €1.000.000, finanziato dalla Regione Veneto: il versamento del contributo a VeGAL di €25.000 pertanto non è avvenuto, essendo venuta meno la liquidazione del contributo a seguito della revoca da parte della Regione) e della Provincia di Venezia (per il progetto "Green Tour - Intervento di completamento del percorso ciclabile a valenza turistico ambientale lungo l'argine destro del Sile Da Portegrandi a Caposile", dal costo di €710.000, finanziato ma presentato autonomamente dall'ente). Il saldo dei contributi sui progetti del Comune di S. Stino di Livenza ("Riqualificazione degli spazi pubblici del Centro storico di San Stino di Livenza", progettazione curata da VeGAL: contribuzione di €9.000 calcolata sul contributo finanziato, pari al liquidato) e del Comune di Quarto d'Altino ("Realizzazione di un percorso pedonale di collegamento tra il centro di Altino e il nuovo Museo Archeologico con eliminazione delle barriere architettoniche", progettazione curata da VeGAL: contribuzione di €8.019 calcolata sul contributo liquidato) è avvenuto. Nel 2024 sono stati riscossi alcuni crediti: BIM Basso Piave (quote associative arretrate: €4.000); Confcooperative Venezia Piave (quote associative arretrate: €4.000); nel 2024, con Delibera del CdA di VeGAL n. 91 del 26.9.2024, è stato concluso un accordo con l'ex Socio Agri Venezia, di rientro delle quote associative arretrate relative alle annualità dal 2019 al 2024, con un piano di versamento rateizzato di 2.000€/anno dal 2024 al 2029 da versarsi entro marzo e settembre di ciascun anno). Considerati i rientri di crediti di difficile riscossione e le possibili situazioni residue, si ritiene il Fondo ampiamente dotato, proponendo una diminuzione dello stesso di 10.000€, da destinare ad integrazione del Fondo oneri non prevedibili.
Accantonamento a "Fondo oneri non prevedibili"	12.000	Il Fondo è stato creato per la copertura di eventuali sanzioni e tagli di spesa in fase di rendicontazione finale dei progetti o di spese non previste e non correttamente stanziati negli anni di competenza. Dotazione attuale del Fondo al 31/12/2024: € 37.120,00. Nel 2025 si sono determinate alcune sanzioni e tagli di spesa in fase di rendicontazione finale che hanno portato all'esaurimento del Fondo (taglio applicato al rendiconto sul saldo finale PSL 2014-20 di €31.048,64 (del quale l'80% corrisponde a €24.838,91); sanzione violazione impegni 2 e 3 sul PSL 2023/27: 7.333,07€; taglio sul 2^ SAL del PdA 2021/27 di 1.654,07€). Per incrementare il fondo si propone: - uno spostamento di 10.000€ dal "Fondo rischi su crediti", - ulteriore accantonamento nell'esercizio 2026 di €12.000.
Imposte e tasse	2.750	Viene riportata la previsione di spesa per le imposte dovute. Si tratta della previsione della tassa rifiuti (€ 2.500), l'imposta di registro del contratto di locazione (€114), il diritto annuale di iscrizione alla CCIAA (€ 18), diritti vari (es. camerali per visure antimafia per eventuali richieste di anticipi, autorizzazioni, ecc. €100). La voce potrà subire variazioni per eventuali diritti pagati per autorizzazioni richieste per l'attuazione dei progetti.
Irap e Ires	16.100	Riporta la previsione IRAP e l'IREs sul reddito.
TOTALE	118.650	

ONERI GESTIONE SEDE E ATTREZZATURE

Oneri	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
canoni di locazione sede e locali	10.477,41	11.043,19	11.109,45	11.491	11.800	11.350
materiali di consumo e manutenzioni	9.796,17	4.541,86	6.310,02	20.188	12.000	13.500
noleggio attrezzature	3.015,84	3.015,84	2.730,36	3.167	2.650	2.650
utenze, assicurazioni e sicurezza	21.078,94	15.076,74	13.689,86	19.704	19.000	17.350
riscaldamento	7.758,02	5.774,34	6.668,38	7.000	7.000	7.500
spese telefoniche e traffico dati	2.241,79	2.135,72	1.613,93	2.250	2.250	2.550
pulizie locali	5.768,16	5.016,64	4.948,32	6.778	6.777	6.950
ammortamenti	38.207,46	35.630,01	26.403,97	23.572	18.223	12.400
Totale oneri gestione sede e attrezzature	98.343,79	82.234,34	73.474,29	94.150	79.700	74.250

La sede operativa sita in Via Cimetta, di proprietà del Comune di Portogruaro, è condivisa con Conferenza dei Sindaci e – fino al 2025 – con la Città Metropolitana di Venezia (prevedendo che dal 2026 l'ente trovi una nuova sede messa a disposizione dal Comune di Portogruaro): 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, decorrente dall'1.6.2008, tacitamente rinnovabile di 6 in 6 anni, è stato tacitamente rinnovato a maggio 2020 per altri 6 anni, **fino al 31.5.2026**. A fine 2025 andrà rinegoziato il canone con il Comune di Portogruaro, tenendo conto di eventuali spese (urgenti) che potrebbero essere sostenute da VeGAL (impianto di riscaldamento, infiltrazioni urgenti, ecc.).

A seguito della variazione sulle procedure di rendicontazione in quota parte sul PSL intervenute nel 2024 (richiesta di inserimento del CUP nelle procedure di affidamento), per gli affidamenti in essere con scadenze successive non è possibile presentare una richiesta di rimborso pro quota. Anche per il periodo 2025-2026 non sarà possibile rendicontare alcuni degli affidamenti sottoscritti e attualmente vigenti.

Considerata l'attività di progettazione affidata nel 2024 per una stima dei costi di manutenzione straordinaria (messa in sicurezza, prevenzione delle risalite, accessibilità, sicurezza, infiltrazioni dal tetto, ecc.) si prevede di slittare tra fine 2025 e avvio 2026 la previsione di concordare con il Comune di Portogruaro, proprietario dell'immobile, un **piano di manutenzione straordinaria interna ed esterna dell'edificio**, anche ai fini di un eventuale scomputo **degli oneri di locazione**.

La previsione riporta le spese per gli **ammortamenti** di attrezzature in uso e previste (che includono anche le quote relative ai beni strumentali specificamente acquistati e destinati all'attuazione di alcuni progetti), le **utenze della sede e le assicurazioni**.

Oneri	€	Note esplicative
Canoni di locazione sede e locali	11.350	La voce comprende il canone di locazione della sede di proprietà del Comune di Portogruaro, gestita dal GAL, con il valore 2025 (11.226,10 €), aumentato della rivalutazione dell'indice ISTAT dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati (1,4%, ridotto al 75% rispetto a giugno 2025), prudenzialmente arrotondato. Il contratto VeGAL-Comune di Portogruaro è stato tacitamente rinnovato nel 2020 per altri 6 anni, con scadenza di rinnovo prevista al 31.5.2026. La locazione si intenderà tacitamente rinnovata salvo eventuale disdetta scritta pervenuta almeno 6 mesi prima della scadenza del rinnovo mediante lettera A/R. Entro il 01.12.2025 verrà verificata con la proprietà l'eventuale ridefinizione del canone di locazione conseguentemente alla compensazione delle spese di manutenzione straordinaria e/o l'avvio del progetto di ristrutturazione. Dal 2026 si prevede la condivisione della sede solo con la Conferenza dei Sindaci.
Materiali di consumo e manutenzioni	13.500	MANUTENZIONI ORDINARIE E MATERIALI DI CONSUMO per un importo di € 9.519 : - manutenzione impianto allarme (Portoelettrica: € 183/anno da affidare o rinnovare); - manutenzione ascensore (Alicron Srl: € 365/anno + sostituzione batterie € 365: da affidare o rinnovare); - verifica periodica biennale Dpr 162/99 ascensore (IMQ Spa: 68€/anno); - manutenzione periodica estintori (Veta System € 300); - manutenzione annua caldaia: 3.200€/anno (da affidare: stima € 1.500/anno + eventuali manutenzioni straordinarie e pezzi di ricambio per 1.700€/anno); - manutenzione ordinaria impianto antincendio (servizio da affidare - stima € 1.000); - verifica quinquennale DPR 462/01 impianto elettrico (verifiche industriali: € 73,00/anno); - manutenzione ordinaria area esterna (Lirutti M.: € 1830/anno); - spese varie (riparazioni/piccoli acquisti, materiali di pulizia e consumo: € 2.500/anno); Gli importi da riaffidare sono stati aumenti almeno del 5% rispetto ai contratti in scadenza. Spese in parte da addebitare, in base agli spazi occupati. Importi IVA inclusa. MANUTENZIONI ORDINARIE per un importo di €4.000 : - ridipintura uffici VeGAL (previsti € 4.000; il costo potrà essere ammortizzato lungo la durata residua del contratto di affitto, con scadenza maggio 2026). Tali spese saranno a carico di VeGAL essendo relative a propri uffici.

		MANUTENZIONE STRAORDINARIA: - La sede necessita di lavori di manutenzione straordinaria (accessibilità, manutenzione straordinaria e risanamento murature e copertura, adeguamento norme di sicurezza, sistemazione aree esterne e segnaletica) , alcuni dei quali urgenti (serramenti e abbaini, adeguamento accessi sicurezza, risanamento murature). La redazione del progetto e del relativo computo metrico sono stati affidati da VeGAL nel 2024. Trattandosi di spese di manutenzione straordinaria che spettano al proprietario dell'immobile, se non realizzate direttamente dal proprietario, verranno chieste a rimborso al Comune di Portogruaro (è stata prevista la relativa entrata) o detratte dall'importo dell'affitto, a seconda degli accordi che verranno presi con lo stesso.
Noleggio attrezzature	2.650	La voce comprende i noleggi e relativa manutenzione della seguente attrezzatura d'ufficio (vista l'obsolescenza dell'attrezzatura e la possibilità di rendicontare le relative spese di noleggio nei diversi progetti per competenza, si ricorre al noleggio, anziché all'acquisto della stessa): - 1 fotocopiatore/stampante in b/n: € 1.025/anno IVA compresa (scadenza: aprile 2028; si stima un aumento ISTAT del 5% sul costo attuale di € 1.025/anno IVA compresa Berti & Biancotto Srl); - 1 fotocopiatore/stampante a colori: € 1.610/anno IVA compresa (scadenza: aprile 2028 si stima un aumento ISTAT del 5% sul costo attuale di € 1.610/anno IVA compresa Berti & Biancotto Srl).
Utenze, assicurazioni e sicurezza	17.350	UTENZE: - acqua 450€/anno (€355 Livenza Tagliamento Acque Spa). La previsione si basa sui consumi 2024 e fino a ottobre 2025 rapportati ai 12 mesi; - energia elettrica 7.000€/anno (€ 6.876,39 Global Power spa). La previsione è stata stimata sui consumi effettivi fino a ottobre 2025 rapportati all'anno e sui consumi dell'intero anno 2024. SICUREZZA: - servizio di adeguamento al GDPR Reg.679/2016 e funzione di DPO: 583€/anno (da affidare/rinnovare); - oneri per la sicurezza sul lavoro L.626/94: incarico RSPP: 365€/anno (da affidare/rinnovare); - corsi per la sicurezza: 180€ (di cui 100€/persona nel caso di nuove assunzioni, e 80,00€/anno per nr. 1 corso aggiornamento obbligatorio per RLS); - visite medico del lavoro: 100€/persona nel caso di nuove assunzioni. ASSICURAZIONI: - fabbricato RC-incendio: € 1.540 (GDC Assicura Srl - Cattolica Assicurazione); - apparecchiature elettroniche: € 332 (GDC Assicura Srl - Cattolica Assicurazione); - funzioni di RUP (3 addetti): €3.000/anno (da affidare); - RC Amministratori: €1.700/anno (da affidare) e stima eventuale integrazione polizza per Procuratore €100 . ONERI SEDE: - servizio VEGAL gestione sede €2.000 , suddiviso tra gli inquilini in base agli spazi occupati. La previsione è stata effettuata sulla base dei costi previsionali 2023, maggiorati del 30% per quanto riguarda le utenze e del 5% per quanto riguarda la sicurezza e le assicurazioni. Spese in parte da addebitare, in base agli spazi occupati.
Riscaldamento	7.500	La voce comprende i costi del combustibile per la gestione del riscaldamento (è esclusa la manutenzione dell'impianto di riscaldamento/raffrescamento che trova allocazione nella voce "manutenzioni"). Spese in parte da addebitare, in base agli spazi occupati. La previsione è stata stimata sui consumi effettivi fino a ottobre 2025 rapportati all'anno e sui consumi dell'intero anno 2024.
Spese telefoniche e traffico dati	2.550	La voce include il traffico di telefono e fax, le spese di telefonia mobile, il traffico Internet, il costo della connessione ad Internet tramite FIBRA, schede SIM ufficio/direttore (ratei acquisto smartphone inclusi tra gli ammortamenti) per €2.530,86 , di cui: - €86,28 costo annuo per spese telefoniche (Casella posta elettronica - TIM); - €2.444,58 costo annuo Spese telefoniche e Internet, telefonia fissa e mobile (WIND TRE SPA).
Pulizie locali	6.950	Spese ordinarie per pulizia sede: 1 completa settimanale ed 1 parziale infrasettimanale: €4.950 con scadenza 31.12.2025 (da affidare). Si prevede una eventuale pulizia straordinaria dopo la prevista dipintura della sede (per €2.000) non effettuata nel 2025. Spese in parte da addebitare, in base agli spazi occupati.
Ammortamenti	12.400	L'importo include gli ammortamenti per attrezzature/dotazioni acquistate negli anni precedenti e finanziate da progetti, distinti riportando la quota di ammortamento relativa al 2026 (e il valore d'acquisto): - Progetto ENGREEN (Fotocamera): 179,17€ (1.194,47€); - Progetto PRIMIS (Centro multimediale): 2.838,41€ (28.384,09€); - Progetto WalkOfPeace (Cartelloni): 2.805,88€ (22.447,01€); - Progetto PRONACUL (Attrezzatura elettronica): 831,86€ (9.232,35€); - Progetto GOV4PeaCE (Notebook): 322,62€ (1.613,10€); - Progetto POSEIDONE (MantaNet+microscopi): 2.063,33€ (8.253,30€) L'importo comprende la quota di ammortamento relativa agli acquisti effettuati negli anni precedenti non finanziati da progetti per € 2.238,33. L'importo comprende anche la quota di ammortamento relativa ai seguenti acquisti previsti nel 2026 per spese di gestione sede non rendicontabili: - Acquisto e installazione telefonia fissa: 250€ (2.500€ - da affidare); - PC, monitor, hw: 150€ (1.500€ - da affidare); - software: 500€ (1.500€ - da affidare); - Arredamento: 225€ (3.000€ da affidare).
TOTALE	74.250	
TOTALE ONERI	1.432.000	

Proventi 2026

PROVENTI DA GESTIONE PROGETTI

Proventi	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Proventi gestione progetti	516.991,40	909.110,81	461.730,15	1.176.691	2.066.235	995.600
Proventi gestione LR 16/93	0	0	126.346,00	0	0	0
Proventi gestione IPA	35.679,90	35.679,90	35.679,90	35.680	35.680	35.700
Proventi gestione e animazione PSL 2014/20 - PSR Mis 19	168.038,88	185.932,37	175.861,56	166.004	0	0
Proventi gestione – PSR/PSL 2021/27	0	31.300,00	0	1.760	103.100	109.500
Compartecipazione EE.LL. PSL - PSR 2007/13, 2014/22 e 2023/27	86.000	86.000	86.000	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	0	0
Proventi gestione e animazione PdA VEGAC – FONDI FEAMP 2014/20	186.519,70	134.358,92	498,77	0	0	0
Proventi gestione PdA VEGAC – FONDI FEAMPA 2021/27	0	50.000	91.058,87	164.123	139.550	119.900
Compartecipazione PdA VEGAC – FONDI FEP 2007/13, FEAMP 2014/20 e FEAMPA 2021/27	0	0	0	0	0	0
Compartecipazione presentazione progetti (SISUS 2021/27)	22.700,00	18.300	0	0	0	0
Utilizzo "Fondo sviluppo progetti e investimenti"	0	0	0	74.000	73.000	0
Utilizzo "Fondo Oneri non prevedibili"	0	0	0	0	0	0
Totale proventi gestione progetti	1.015.929,88	1.316.323,08	977.175,25	1.704.258	2.503.565	1.346.700

I proventi stimati 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 mantiene l'attuazione del **PSL 2023/27**, anche in merito ai proventi stanziati dal Piani stessi, 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, del PSL 2007/13 e del PSL 2014/22 dagli EE.LL. interessati. La compartecipazione, già prevista fino al 2024, è stata mantenuta anche per gli anni successivi dal 2025 al 2029.

Fatto salvo il cofinanziamento in capo ai membri del FLAG (in analogia a quanto previsto per il FEP 2000/13 e il FEAMP 2014/20, anche per l'attuazione dello sviluppo locale FEAMPA 2021/27 non viene prevista una contribuzione aggiuntiva in capo ai membri del FLAG Veneziano), l'attuazione del **PdA FEAMPA 2021/27** assume una particolare rilevanza nel corso dell'esercizio 2025, anche considerate alcune spese di avvio della programmazione.

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 2026, per il 25° anno consecutivo.**

Proventi	€	Nota esplicativa
Proventi gestione progetti	995.600	La voce include i proventi derivanti dall'attuazione dei seguenti progetti in corso e da attuare/avviare. <u>Per la gestione istituzionale:</u> - SEGRETERIA CONFERENZA SINDACI LR16/93: incarico rapportato alle quote assegnate nel 2025 (€ 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" (€ 8.500 circa per l'anno 2026): 24.500€; - Gestione progetti: Interreg ITA-SLO 2021/27 - ADRONCYCLETOUT; Interreg ITA-SLO 2021/27 – POSEIDONE; Interreg ITA SLO 2021/27 - Ero-STOP; Interreg ITA SLO 2021/27 – Beroots; Interreg Central Europe 2021/27 - GOV4PeaCE; Interreg Central Europe 2021/27 - CENTRAL-BIC; Interreg ITA CRO 2021/27 - AWASTER: per i relativi costi vedasi il dettaglio alla voce oneri, per un totale di 892.199,77€; - Risconti anni precedenti quota prevista per il 2026 per complessivi €8.862,09; - ALTRI PROGETTI: contributi provenienti da ulteriori progetti approvati nell'esercizio: € 60.000 (stimati € 10.000 circa nel 2025), considerati i progetti attualmente in fase di istruttoria finale. <u>Per la gestione commerciale:</u> - AFP: incarico € 11.000 IVA inclusa: € 10.000 circa al netto del 50% di IVA. La voce include inoltre: - quota parte del personale dedicato alla gestione dei progetti, escluso quindi il personale dedicato alla gestione del PSL/PdA allocato nella relativa voce (rispettivamente all'80% per il PSL e al 100% per il PdA); - quota parte dei rimborsi forfettari e costi indiretti degli oneri di amministrazione e degli oneri di gestione sede e attrezzature. Tale stima include le quote parti di rimborsi forfettari e costi indiretti degli oneri di amministrazione anche relative al PSL e al PdA.

Proventi gestione IPA	35.700	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 e animazione PSL 2014/22 - PSR Mis 19	0	Si tratta del contributo di competenza 2024 previsto per l'attuazione a saldo della programmazione del PSR 2014/20 (19.4.1).
Proventi gestione – PSR/PSL 2023/27	109.500	Si tratta del contributo di competenza 2026 previsto per l'attuazione della programmazione del PSR 2021/27 – Intervento GESTIONE DEL PSL (SRG06): contributo pari all'80% delle spese previste di competenza 2026 (€29.500) e pari all'80% delle spese previste di personale (€80.000). L'importo potrà variare in relazione alla rendicontazione di quota parte dei costi indiretti (tenuta contabilità, paghe, affitto, ecc.), da calcolarsi a consuntivo.
Compartecipazione EE.LL. PSL - PSR 2007/13, 2014/22 e 2023/27	86.000	In continuità alla compartecipazione degli EE.LL. per le spese di gestione del PSL 2000/06, 2007/13 e 2014/22, anche per la programmazione 2023/27 si prevede il mantenimento del cofinanziamento rapportato al numero di abitanti degli EE.LL. tra i 16 Comuni ambito del PSL 2023/27, secondo i medesimi scaglioni delle precedenti programmazioni: - € 1.000 (Comuni < 5.000 ab.); - € 3.000 (Comuni > 5.000 ab.); - € 8.000 (Comuni > 10.000 ab.); - € 13.000 (Comuni > 20.000 ab.); La quota integrativa dal 2025 al 2029 viene mantenuta esclusivamente in capo ai 16 Comuni ambito del PSL FEASR 2023/2027.
Compartecipazione EE.LL. Progetti a Gestione diretta GAL Mis 19.2.1.X - PSR 2007/13 e 2014/20	0	Si trattava del contributo aggiuntivo chiesto per il 2020-2021 ai 16 Comuni del PSL, sulle spese per l'attuazione dei progetti della MIS 19.2.1x che VEGAL ha attuato in luogo del Comune di Jesolo (Progetto di comunicazione digitale "I'VE") e del Comune di Cavallino Treporti (Progetto "INCONTRI CON OPERATORI"), conclusi nel 2021. Il costo era stato diviso tra i Comuni in base ad un criterio approvato con delibera del CdA n.62 del 29/4/2020 e definito in Conferenza dei Sindaci ed in Assemblea Soci VeGAL, nel seguente modo: € 200 (Comuni < 5.000 ab.); € 400 (Comuni > 5.000 ab.); € 1.100 (Comuni >10.000 ab.); € 1.700 (Comuni >20.000 ab.).
Proventi gestione e animazione PdA FLAG Veneziano - FEAMP 2014/20	0	La programmazione del FLAG Veneziano a valere sul FEAMP 2014/20 è terminata a settembre 2023.
Proventi gestione progetto PdA FLAG Veneziano –FEAMPA 2021/27	119.900	Si tratta del contributo di competenza 2026 previsto per la GESTIONE E ANIMAZIONE DEL PDA "F.A.R.I. - Filiere, Ambiente, Resilienza e Imprese" della nuova programmazione FEAMPA 2021/27: contributo di € 20.500, pari al 100% delle spese previste di competenza 2026 e di € 72.000 pari al 100% delle spese previste di personale (50% Gozzo; 100% Benetton e Responsabile amministrativo; 15ore/mese Dal Monego e Zanet). L'importo potrà variare in relazione alla rendicontazione di quota parte dei costi indiretti (tenuta contabilità, paghe, affitto, ecc.), da calcolarsi a consuntivo. L'importo è dato dalle seguenti voci: • personale e collaboratori (72.000€) e assegno dottorato di ricerca (6.000€/anno): 78.000€; • esperti e consulenze: 10.500€; • informazione, comunicazione e animazione: 13.200€; • spese generali e finanziarie (fidejussione): 1.300€; • costi forfettari gestione sede (15% del personale interno): 10.800€; • viaggi e trasferte (personale e Presidente): 6.100€.
Compartecipazione PdA VEGAC – FONDI FEP 2007/13, FEAMP 2014/20 e FEAMPA 2021/27	0	Non sono state previste le quote inizialmente stimate a carico dei membri del FLAG Veneziano
Compartecipazione presentazione Progetti (SISUS 2021/27)	0	L'attività di assistenza tecnica svolta da VeGAL nel 2022/2023 al Comune di San Donà di Piave (Autorità Urbana dell'area Basso Piave), ottenuta l'approvazione della Strategia Integrata di Sviluppo Urbano Sostenibile (SISUS) con DDR n. 202 del 07/12/2023 del Direttore della Direzione Programmazione Unitaria della Regione Veneto (importo stanziato con DGR n. 1469 del 18/11/2022 di Euro 12.622.616,03), non è proseguita dal 2024. Si valuterà nel 2026 l'eventuale affidamento di incarichi da parte del Comune di San Donà di Piave con le risorse della convenzione intercomunale, per attività di assistenza tecnica, comunicazione, valutazione.
Utilizzo "Fondo sviluppo progetti e investimenti"	0	
Utilizzo "Fondo Oneri non prevedibili"	0	
TOTALE	1.346.700	

PROVENTI DA QUOTE ASSOCIATIVE

Proventi	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Quote associative ordinarie	75.166,00	76.500	76.500	78.500	76.500	72.800
Totale proventi quote sociali	75.166,00	76.500	76.500	78.500	76.500	72.800

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 e fissato dal CdA del GAL.

Anche per il 2026 si prevede di mantenere, per il 25° 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 no-profit) e **2.000 euro per tutti gli altri associati** (ridotte a 1.000 euro per i nuovi soci ammessi nel solo 2026 in base al piano di sviluppo associativo approvato nel 2025 dal CdA di VeGAL).

La compagine associativa è formata da **46 Associati, visti i recessi conseguiti a fine 2025 (Jesolo Patrimonio, Polins) e i nuovi ingressi approvati a fine 2025 (UNPLI Venezia e Fondazione Terra d'Acqua)**: 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	72.800	Lo statuto prevede che le quote associative siano deliberate dal CdA di VeGAL. Le quote associative annue sono stabili 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, + 5 nel 2009, -2 nel 2010, -1 nel 2011, +1 (BIM) nel 2013, - 3 (ASI, IZVe e Magistrato alle acque) + 1 (Jesolo Patrimonio Srl) nel 2014, - 1 (AULSS10) + 2 (CIPAT, Strada Vini) nel 2015, + 3 (Fondazione Think Tank Nord Est, Dimensione Cultura, Legambiente Veneto) - 4 (Confcooperative, Provincia di VE, Rete Scuole e BIM) nel 2016, - 1 nel 2019 (CURA), + 2 (Banca Prealpi S.Biagio, CCIAA di VE) nel 2021, + 2 (Comune di Fossalta di Piave, BCC Pordenonese e Monsile) nel 2022 e + 1 (Venezia Nativa) - 1 (Dimensione Cultura) nel 2023 e - 1 (Agri Venezia) nel 2024, - 2 nel 2026 (Jesolo Patrimonio, Polins) +2 nel 2025 (Fondazione Terra d'Acqua e UNPLI Venezia). Si prevede di mantenere anche nel 2026 le quote al valore 2002, prevedendo il versamento da parte dei 46 associati di: 35 soci x 2.000€ + 11 soci x 250€. Considerato il trend associativo, prudenzialmente non vengono stimate nel 2026 nuove adesioni, oggetto di uno specifico Piano di sviluppo associativo approvato dal CdA nel 2025, volto a favorire l'eventuale ingresso di ulteriori enti: enti locali/pubblici, membri del FLAG Veneziano, membri del TdC IPA, associazioni di categoria e sindacali, fondazioni, Università, ex associati.
TOTALE	72.800	

ALTRI PROVENTI

Proventi	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Refusione spese sede	14.882,73	11.557,68	9.369,01	24.801	11.755	10.500
Altri proventi	2.988,57	2.082,27	21.184,15	0	2.000	2.000
Interessi attivi	54,60	3.698,17	8.261,47	0	0	0
Sopravvenienze attive	355,64	8.647,32	10.400,05	0	0	0
Utilizzo "Fondo rischi su crediti"	0	0	0	0	0	0
Totale altri proventi	18.281,54	25.985,44	49.214,68	24.801	13.755	12.500

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, mentre rimane in capo agli altri enti in misura minore.

Dal 2026 si prevede il riparto delle spese, oltre a VeGAL, solo in capo alla Conferenza dei Sindaci del Veneto Orientale, in vista del trasferimento di sede dal 2026 dell'URP Città metropolitana VE.

Eventuali **ulteriori ricavi** potranno essere connessi all'affitto della sala convegni a terzi (prudenzialmente non previsti), indennizzi di sinistri da parte dell'Assicurazione ed eventuali sponsorizzazioni e/o contributi da parte di istituzioni, aziende ed istituti di credito associati 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 e affitto sale	10.500	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. La previsione 2026 prevede la refusione solo relativamente agli spazi in uso alla Conferenza dei Sindaci (98,78mq) e a VeGAL (350,97mq) considerando il previsto trasferimento della sede dell'URP della Città metropolitana in altro spazio messo a disposizione dal Comune di Portogruaro. La voce include inoltre un contributo annuale forfettario per il servizio di gestione della sede svolto da VEGAL di 2.000€ IVA inclusa (stanziato dal 2016) a compensazione del relativo costo (€1.820 al netto del 50% dell'IVA).
Altri proventi	2.000	La voce può includere eventuali sponsorizzazioni e/o contributi da parte di istituzioni, aziende e degli istituti di credito associati, a fronte di specifiche iniziative o attività di docenza/partecipazione a commissioni del personale dipendente. Le sponsorizzazioni/contribuzioni verranno eventualmente contabilizzate a consuntivo. La voce potrebbe essere aumentata per eventuali progetti avviati con il sostegno di imprese o con entrate derivanti dalla messa in vendita di servizi (es. attività formativa, vendita servizi online, vendita/diritti su pubblicazioni, ecc.).
Interessi attivi	0	Considerati i tassi offerti, non si prevedono interessi attivi.
Sopravvenienze attive	0	Non prevedibili
Utilizzo "Fondo rischi su crediti"	0	
TOTALE	12.500,00	
TOTALE PROVENTI	1.432.000	
TOTALE ONERI	1.432.000	
RISULTATO	0	