

Allegato 1 – Deliberazione dell’Assemblea dei soci n. 3 del 30 maggio 2024

**GRUPPO DI AZIONE LOCALE ALTO - BELLUNESE
VIA PADRE MARINO 239
32040 LOZZO DI CADORE
C.F.92006610254**

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2023

PROSPETTO RELATIVO ALLE USCITE ESERCIZIO 2023

N.	DESCRIZIONE VOCE DI COSTO	RESIDUO 22	COMPETEN ZA	CASSA	A RESIDUO 23	TOTALI
1	Spese per redazione PSL	-	36.139,11	36.139,11	-	36.139,11
2	Spese per personale e collaborazioni:	50.098,45	235.793,45	240.605,92	45.285,98	285.891,90
2.1	stipendi netti	473,17	102.805,47	101.488,32	1.790,32	103.278,64
2.2	collaborazioni coordinate e continuative	-	-	-	-	-
2.3	commissioni di valutazione	-	-	-	-	-
2.4	contributi previdenziali e assicurativi	3.144,00	58.809,58	58.809,58	3.144,00	61.953,58
2.5	ritenute d' acconto Irpef	4.218,20	41.437,55	41.437,55	4.218,20	45.655,75
2.6	TFR	34.429,08	10.835,20	9.130,82	36.133,46	45.264,28
2.7	compenso netto presidente	7.834,00	11.579,43	19.413,43	-	19.413,43
2.8	gettoni di presenza UdP	-	6.700,00	6.700,00	-	6.700,00
2.9	rimborsi missioni e trasferte	-	3.626,22	3.626,22	-	3.626,22
3	Spese di animazione della strategia	-	24,40	24,40	-	24,40
3.1	spese per attività di informazione, divulgazione e pubblicità	-	24,40	24,40	-	24,40
3.2	spese per l’organizzazione di seminari, convegni, workshop ed altre manifestazioni pubbliche	-	-	-	-	-
4	Consulenze specialistiche/assistenza tecnica	-	3.821,77	3.821,77	-	3.821,77
5	Formazione e aggiornamento dipendenti e soci	-	2.276,91	2.276,91	-	2.276,91
6	Spese operative	2.727,66	17.744,34	11.578,95	8.893,05	20.472,00
6.1	manutenzione dotazione informatica	-	-	-	-	-
6.2	utenze telefoniche e collegamenti telematici	67,43	1.829,01	1.878,14	18,30	1.896,44
6.3	acquisto /noleggio arredi e dotazione ufficio	290,91	1.243,90	1.529,38	5,43	1.534,81
6.4	materiale di consumo	-	477,63	477,63	-	477,63
6.5	spese postali e valori bollati, vidimazioni reg.	-	-	-	-	-
6.6	costo utilizzo uffici	2.000,00	9.035,64	2.535,64	8.500,00	11.035,64
6.7	acquisto / noleggio dotazione informatica	-	5.158,16	5.158,16	-	5.158,16
7	Spese Amministrative e finanziarie	-	13.472,41	13.472,41	-	13.472,41

7.1	spese notarili, registrazione/bolli	-	-	-	-	-
7.2	imposte e tasse ritenuta 27% su interessi	-	6.323,00	6.323,00	-	6.323,00
7.3	spese bancarie	-	2.619,79	2.619,79	-	2.619,79
7.4	spese per le fidejussioni e assicurazioni	-	2.629,62	2.629,62	-	2.629,62
7.5	revisore dei conti	-	1.900,00	1.900,00	-	1.900,00
8	Spese pubbliche relazioni e partecipazione reti	1.000,00	564,52	1.564,52	-	1.564,52
8.1	Partecipazione a reti	1.000,00	-	1.000,00	-	1.000,00
8.2	Spese di rappresentanza	-	564,52	564,52	-	564,52
9	Anticipo spese conto terzi	-	-	-	-	-
10	Progetti di cooperazione (T.I. 19.3)	-	-	-	-	-
10.1	cooperazione interterritoriale	-	-	-	-	-
10.2	cooperazione transnazionale	-	-	-	-	-
11	Interreg V e VI I-A CLLD Dolomiti Live	89.46,56	3.215,48	92.678,04	-	92.678,04
11.1	azione 1 fondo piccoli progetti V	-	-	89.462,56	-	89.462,56
11.2	azione 1 management VI trasferte	-	1.491,22	1.491,22	-	1.491,22
11.3	azione 1 management VI servizi esterni	-	337,53	337,53	-	337,53
11.4	azione 1 cofinanziamento progetti a gestione diretta V	-	1.386,73	1.386,73	-	1.386,73
12	Cofinanziamento altri progetti	-	750,00	-	750,00	750,00
13	Quote associative	500,00	50,00	-	550,00	550,00
14	Sopravvenienze passive	-	-	-	-	-
15	Rischi e imprevisti	-	-	-	-	-
	TOTALE USCITE PER SPESE E ONERI	143.788,67	313.852,39	402.162,03	55.479,03	457.641,06

GRUPPO DI AZIONE LOCALE ALTO - BELLUNESE
VIA PADRE MARINO 239
32040 LOZZO DI CADORE
C.F.92006610254

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2023

PROSPETTO RELATIVO ALLE ENTRATE ESERCIZIO 2023

N.	DESCRIZIONE VOCE DI ENTRATA	RESIDUO 22	COMPETENZA	CASSA	A RESIDUO 23	TOTALI
1	Giacenza Cassa / Banca C/C 01.01.2023	-	40.690,24	40.690,24		40.690,24
	Cassa		171,78	171,78		
	Banca C/C Popolare Alto Adige		40.518,46	40.518,46		
2	Quote Associative	24.000,00	68.800,00	68.800,00	24.000,00	92.800,00
2.1	Magnifica Comunità di Cadore	-	600,00	600,00	-	600,00
2.2	Unione Montana Centro Cadore	8.000,00	8.000,00	16.000,00	-	16.000,00
2.3	Unione Montana Comelico e Sappada	-	8.000,00	8.000,00	-	8.000,00
2.4	Unione Montana Agordina	-	8.000,00	8.000,00	-	8.000,00
2.5	Unione Montana Val Boite	-	8.000,00	8.000,00	-	8.000,00
2.6	Unione Montana Longaronese Cad. Zold.	-	8.000,00	8.000,00	-	8.000,00
2.7	Confcommercio Belluno	-	600,00	600,00	-	600,00
2.8	A.P.P.I.A. di Belluno	-	600,00	600,00	-	600,00
2.9	Confartigianato Belluno	-	600,00	600,00	-	600,00
2.10	Confindustria Belluno Dolomiti	-	600,00	600,00	-	600,00
2.11	Coldiretti di Belluno	-	600,00	600,00	-	600,00
2.12	Provincia di Belluno	-	8.000,00	8.000,00	-	8.000,00
2.13	Confagricoltura di Belluno	-	600,00	600,00	-	600,00
2.14	BIM Piave	-	8.000,00	8.000,00	-	8.000,00
2.15	CIA Belluno	-	600,00	600,00	-	600,00
2.16	CCIAA Belluno Treviso	16.000,00	8.000,00	-	24.000,00	24.000,00
3	Altre entrate	-	96,16	96,16	-	96,16
3.1	Interessi bancari c/c attivi	-	96,16	96,16	-	96,16
3.2	Sopravvenienze attive	-	-	-	-	-
4	Contributi Leader	167.879,02	202.418,24	197.715,82	172.581,44	370.297,26
4.1	T.I. 19.4.1	157.941,07	171.118,24	156.477,87	172.581,44	329.059,31

4.2	T.l. 19.3.1	9.937,95	-	9.937,95	-	9.937,95
4.3	SRG05	-	31.300,00	31.300,00	-	31.300,00
5	Altri contributi e rimborsi	-	-	-	-	-
5.1	Rimborsi terzi	-	-	-	-	-
5.2	Altri contributi	-	-	-	-	-
6	Contributi Interreg V e VI I-A CLLD Dolomiti Live	81.862,63	123.383,77	164.029,28	41.217,12	205.246,40
6.1	Azione 1 Fondo piccoli progetti	-	89.462,56	89.462,56	-	89.462,56
6.2	Azione 2 Management V	81.862,63	7.295,91	74.566,72	-	74.566,72
6.3	Azione 1 Management VI		41.217,12			
	TOTALE ENTRATE E ATTIVITA'	273.741,65	435.388,41	471.331,50	237.798,56	709.130,06

PROSPETTO RIASSUNTIVO BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2023

N.	USCITE ESERCIZIO 2023	RESIDUO 22	COMPETENZA	CASSA	A RESIDUO 23	TOTALI
1	Spese per redazione PSL	-	36.139,11	36.139,11	-	36.139,11
2	Spese per personale e collaborazioni:	50.098,45	235.793,45	240.605,92	45.285,98	285.891,90
3	Spese di animazione della strategia	-	24,40	24,40	-	24,40
4	Consulenze specialistiche/assistenza tecnica	-	3.821,77	3.821,77	-	3.821,77
5	Formazione e aggiornamento dipendenti e soci	-	2.276,91	2.276,91	-	2.276,91
6	Spese operative	2.727,66	17.744,34	11.578,95	8.893,05	20.472,00
7	Spese Amministrative e finanziarie	-	13.472,41	13.472,41	-	13.472,41
8	Spese pubbliche relazioni e partecipazione reti	1.000,00	564,52	1.564,52	-	1.564,52
9	Anticipo spese conto terzi	-	-	-	-	-
10	Progetti di cooperazione (misura 19.3)	-	-	-	-	-
11	Contributi Interreg V I-A CLLD Dolomiti Live	89.462,56	3.215,48	92.678,04	-	92.678,04
12	Cofinanziamento altri progetti	-	750,00	-	750,00	750,00
13	Quote associative	500,00	50,00	-	550,00	550,00
14	Sopravvenienze passive	-	-	-	-	-
15	Rischi e imprevisti	-	-	-	-	-
	TOTALI USCITE ESERCIZIO 2023	143.788,67	313.852,39	402.162,03	55.479,03	457.641,06

N.	ENTRATE ESERCIZIO 2023	RESIDUO 22	COMPETENZA	CASSA	A RESIDUO 23	TOTALI
1	Giacenza Cassa / Banca C/C 01.01.2023	-	40.690,24	40.690,24	-	40.690,24
2	Quote associative	24.000,00	68.800,00	68.800,00	24.000,00	92.800,00
3	Altre entrate	-	96,16	96,16	-	96,16
4	Contributi Leader	167.879,02	202.418,24	197.715,82	172.581,44	370.297,26
5	Altri contributi e rimborsi	-	-	-	-	-
6	Contributi Interreg V Italia Austria CLLD Dolomiti Live	81.862,63	123.383,77	164.029,28	41.217,12	205.246,40
	TOTALI ENTRATE 2023	273.741,65	435.388,41	471.331,50	237.798,56	709.130,06

	TOTALI ENTRATE 2023	273.741,65	435.388,41	471.331,50	237.798,56	709.130,06
	TOTALI USCITE 2023	143.788,67	313.852,39	402.162,03	55.479,03	457.641,06
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	129.952,98	121.536,02	69.169,47	182.319,53	251.489,00

Allegato 2 – Deliberazione dell’Assemblea dei soci n. 3 del 30 maggio 2024

RELAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2023 DELLA ASSOCIAZIONE

GRUPPO DI AZIONE LOCALE ALTO BELLUNESE

VIA PADRE MARINO 239 - PALAZZO PELLEGRINI

32040 LOZZO DI CADORE (BL) C.F. 92006610254

Conformemente a quanto previsto dall’art.15 dello statuto dell’Associazione, si presenta per l’approvazione il seguente bilancio consuntivo per l’esercizio 2023.

Il bilancio consuntivo dell’esercizio 2023 è costituito dal prospetto relativo alle entrate suddivise per residuo 2022, competenza, cassa e residuo 2023 e dal prospetto relativo alle uscite suddivise per residuo 2021, competenza, cassa e residuo 2022, gli importi relativi alle spese e costi di funzionamento del GAL sono comprensivi dell’IVA, in quanto non detraibile da parte dell’associazione in relazione alle attività istituzionali svolte.

PARTE PRIMA - PROSPETTO DELLE ENTRATE ESERCIZIO 2023

TITOLO 1 – Cassa - Banca C/C

Giacenza di Cassa e Banca c/c di euro 40.690,24 (corrispondenti al saldo di conto corrente bancario e della giacenza di cassa al 01.01.2023).

TITOLO 2 – Entrate derivanti da quote associative

Le quote di competenza 2023 ammontano a euro 68.800,00, così come quelle versate nell’esercizio. Si riportano a residuo 2023 euro 24.000,00, derivanti dai mancati versamenti delle quote associative da parte della CCIAA Treviso Belluno.

Le quote associative annuali, stabilite dall’Assemblea dei Soci sulla base dell’articolo n. 4 dello statuto, sono di euro 8.000,00 per i soggetti pubblici e di euro 600,00 per i soggetti privati.

TITOLO 3 – Altre entrate

Si registrano altre entrate nell’anno 2023, pari agli interessi bancari sul conto corrente attivo.

TITOLO 4 – Entrate contributi LEADER

Questo titolo è suddiviso in 2 punti: i contributi relativi ai tipi intervento 19.4.1 “Sostegno alla gestione e all’animazione territoriale dei Gal” e 19.3.1 “Sostegno alla preparazione e realizzazione delle attività di cooperazione del Gal”.

Per il Titolo 4.1 si registrano a residuo 2022 euro 157.941,07, mentre per la cassa euro 156.477,87 (in quanto non è stata ammessa a pagamento l’intera somma richiesta per la settima tranche della domanda sul t.i. 19.4.1); infine a residuo 2023 euro 172.581,44, corrispondenti alla quota di aiuto richiesto a pagamento per l’anno 2023.

Per il titolo 4.2 si registravano a residuo 2022 euro 9.937,95, relativi alla domanda di pagamento a saldo della domanda del t.i. 19.3.1, liquidata da AVEPA entro il 31.12.2023, pertanto si riporta tale importo per cassa.

Tra le entrate LEADER si rilevano, inoltre, euro 31.300,00 derivante dal rimborso forfettario assegnato da AVEPA, a seguito della presentazione della domanda di aiuto collegata alla candidatura del PSL 2023-2027.

TITOLO 5 – Altri contributi e rimborsi

Non si registrano altri contributi e rimborsi nell’anno 2023.

TITOLO 6 – Contributi Interreg V Italia Austria CLLD Dolomiti Live

Il titolo è suddiviso in tre punti, relativi ai contributi del CLLD Dolomiti Live, i primi due a valere sull'Interreg V Italia-Austria, il terzo sull'Interreg VI Italia-Austria. In particolare, il primo si riferisce all'azione 1 "Fondo piccoli progetti". È una sorta di partita di giro, dove vengono registrati i contributi che il Gal, in quanto beneficiario, paga ai soggetti attuatori dell'azione 1 "Piccoli progetti", dopo averli ricevuti dalla AdG del Programma e contestualmente registrati nel cap. 11.1 delle spese. Il secondo, invece, si riferisce alle attività di animazione, monitoraggio e assistenza tecnica svolte dal GAL nell'ambito dell'azione 2 "Management" e coprono i costi del personale dedicato all'attuazione della Strategia CLLD. Il terzo, da ultimo, fa riferimento ai medesimi costi di "Management", riclassificati in azione 1 nel nuovo programma Interreg VI ITA-AU per il CLLD Dolomiti Live. Per l'azione 1 "Piccoli progetti" nel 2023 si rilevano 89.462,56 euro di entrate di competenza, a cui ne corrispondono altrettanti di cassa, mentre per l'azione 2 "Management", si riportano a residuo 2021 complessivi euro 81.862,63, di cassa euro 74.566,72 (valore determinato non da mancati contributi assegnati al GAL, ma dalla minore spesa complessiva richiesta a valere su tale azione durante l'intero periodo di programmazione Interreg, chiusi il 31.12.2022).

Il totale delle entrate di competenza risulta essere di euro 435.388,41, a residuo 2022 di euro 273.741,65, di cassa euro 471.331,50; si registrano a residuo 2023 euro 237.798,56.

PARTE SECONDA – PROSPETTO USCITE RELATIVO ALLE SPESE ED ONERI ESERCIZIO 2023

TITOLO 1 – Spese per redazione PSL

Durante il 2023 sono state sostenute spese relative a redazione del PSL 2023-2027, per una quota complessiva di euro 36.139,11.

TITOLO 2 – Spese per personale e collaborazioni

Sono ricompresi in questo titolo gli stipendi relativi al personale del GAL (direttore, responsabile amministrativo, responsabile dell'animazione e comunicazione e responsabile della cooperazione) e i compensi degli amministratori per l'esercizio 2023, compresi i contributi previdenziali e assicurativi, le ritenute fiscali d'acconto Irpef, il trattamento di fine rapporto per il periodo 1° dicembre 2022-30 novembre 2023 e le spese di trasferta. Sono riportati a residuo 2022 per le stesse voci euro 50.098,45. Sono stati liquidati nell'esercizio euro 240.605,92; a residuo 2023 euro 45.285,98. Vengono stralciati, rispetto al bilancio di previsione, euro 4.100,00 relativi a residui 2022 per la voce "gettoni di presenza UdP", in quanto è stato accertato non essere più debiti esigibili.

Il costo del personale, a differenza di quanto è avvenuto fino al 31.12.2022, non è stato imputato in maniera proporzionale tra le attività istituzionali svolte dall'Associazione (LEADER ed Interreg CLLD), ma – anche per profili di incompatibilità fissati dal bando di selezione dei GAL veneti per il periodo 2023-2027 – le quattro risorse umane occupate sono state assegnate in maniera esclusiva alla gestione dei due programmi di interesse, in particolare:

- il direttore Marco Bassetto per il 100% allo sviluppo locale LEADER;
- la responsabile amministrativa Rina Barnabò per il 100% allo sviluppo locale LEADER;
- la responsabile dell'animazione e comunicazione Alice Cason (assunta con contratto di prestazione d'opera intellettuale in regime di p.iva a 20 ore settimanali dall'agosto 2023) per il 100% allo sviluppo locale LEADER;
- la responsabile della cooperazione Iolanda Da Deppo per il 100% al CLLD Dolomiti Live.

TITOLO 3 – Spese di animazione della strategia

In questo capitolo sono registrate le spese per attività di informazione, divulgazione e pubblicità e quelle per l'organizzazione di seminari, convegni, workshop e altre manifestazioni pubbliche. La

spesa complessiva di competenza nell'anno 2023 è stata di euro 24,40, relative alle pubblicazioni in BUR dei bandi, corrispondenti alle somme liquidate.

TITOLO 4 – Consulenze specialistiche/assistenza tecnica

Rientrano in questo capitolo le spese per l'acquisizione dei servizi di gestione paghe del personale, di fatturazione elettronica, di RSPP e RPS. L'importo totale di competenza è pari ad euro 3.821,77, le somme liquidate di pari importo. Vengono stralciati euro 706,00 relativi a residui 2022, in quanto accertati come debiti non più esigibili.

TITOLO 5 – Formazione e aggiornamento dipendenti e soci

Queste spese si riferiscono ai corsi di formazione a cui hanno partecipato del GAL, nonché il costo degli abbonamenti ai quotidiani locali (Gazzettino, Corriere delle Alpi, Amico del Popolo). Per questa voce le spese di competenza ammontano ad euro 2.276,91, interamente saldate

TITOLO 6 – Spese operative

Per queste spese si registra un residuo 2022 di euro 2.727,66. La spesa complessiva di competenza è pari ad euro 17.744,34, di cui euro 1.829,01 per spese telefoniche, euro 1.243,90 per acquisto/noleggio arredi e dotazioni ufficio, euro 477,63 per materiale di consumo, euro 9.035,64 per costo utilizzo uffici ed euro 5.158,16 per acquisto/noleggio dotazione informatica. Le somme liquidate sono di euro 11.578,95, si riportano a residuo 2023 euro 8.893,05.

TITOLO 7 – Spese amministrative e finanziarie

Sono stralciate dal residuo 2022 euro 1.880,79, in quanto accertati come debiti non più esigibili. Le spese complessive di competenza sono di euro 13.472,41, di cui euro 6.323,00 per imposte e tasse (IRAP), euro 2.619,79 per oneri e spese bancarie, euro 2.629,62 per fidejussioni e assicurazioni ed euro 1.900,00 per revisore dei conti. Le somme liquidate sono di euro 13.472,41.

TITOLO 8 – Spese pubbliche relazioni e partecipazioni a reti

I rimborsi delle spese di trasferta che rientrano in busta paga del personale e del Presidente vengono imputate al cap. 2.9. Nel cap. 8.1 sono imputate le spese per la partecipazione alle reti (acquisto di biglietti del treno, pernottamenti in albergo ecc.) e le spese per l'attività di segreteria del Coordinamento dei GAL del Veneto, per un totale di competenza di euro 564,52. Le somme liquidate sono pari ad euro 1.564,52.

TITOLO 9 – Anticipo spese conto terzi

Non sono state sostenute spese per conto terzi nel 2023.

TITOLO 10 – Progetti di cooperazione (tipo intervento 19.3.1)

Il progetto "L'orto ritrovato", afferente all'intervento della cooperazione LEADER 19.3.1 del periodo 2014-2022, è stato interamente completato e rendicontato entro il 31.12.2022. Pertanto, non si registrano spese in questo capitolo.

TITOLO 11 – Interreg V Italia-Austria CLLD Dolomiti Live

Il capitolo 11.1 si riferisce all'azione 1 della strategia Dolomiti Live "Fondo piccoli progetti" del periodo di programmazione 2014-2020. Come ricordato nella descrizione delle entrate, si tratta di una partita di giro, dove vengono registrati i contributi che il GAL paga ai soggetti attuatori dell'azione 1, dopo averli ricevuti dalla AdG del Programma e registrati nel cap. 6.1 delle entrate. Nel 2023 si registrano movimenti per euro 89.462,56. I capitoli 11.2 e 11.3 si riferiscono, invece, all'azione 1 "Management" della medesima strategia, ma relativamente al nuovo periodo di programmazione 2021-2027, limitatamente alle spese rendicontabili che si riferiscono alle trasferte del personale e agli eventuali servizi esterni. Il capitolo 11.4, da ultimo, fa riferimento al cofinanziamento di progetti a gestione

diretta della strategia Dolomiti Live del periodo di programmazione 2014-2020. I residui del 2022 sono pari ad euro 89.462,56, le spese di competenza nel 2023 di euro 3.215,48, quelle pagate di euro 92.678,04.

TITOLO 12 – Cofinanziamento altri progetti

Nel 2023 è di competenza una spesa di euro 750,00, relativa al sostegno alla borsa di studio in memoria di Flaminio Da Deppo, promossa dal socio Magnifica Comunità di Cadore.

TITOLO 13 – Quote associative

A residuo 2022 si registrano euro 500,00, di competenza euro 50,00, a residuo 2022 euro 550,00. Queste spese di riferiscono alle quote associative della “Strada dei formaggi”.

TITOLO 14 – Sopravvenienze passive

Non si registrano sopravvenienze passive nel 2023.

TITOLO 15 – Rischi e imprevisti

Non si registrano uscite per la voce nel 2023.

Il totale delle spese di competenza è di euro 313.852,39, il residuo 2022 è di euro 143.788,67, la cassa è di euro 402.162,03; si registrano a residuo 2023 euro 55.479,03.
L'avanzo di amministrazione disponibile ammonta a euro 251.489,00.