



NOTA ACCOMPAGNATORIA AL BILANCIO 2022 DEL GAL VALLE D'AOSTA



Unione europea
Fondo europeo agricolo
per lo sviluppo rurale



PREMESSE

Il bilancio del GAL Valle d'Aosta 2022, redatto per competenza, è il documento contabile che riepiloga i costi e i ricavi relativi all'anno di riferimento, è quindi lo strumento di controllo delle attività dell'Associazione GAL Valle d'Aosta per l'anno scorso.

La proposta di **bilancio 2022** del GAL Valle d'Aosta viene sottoposta all'approvazione del Comitato direttivo e, nella sua versione definitiva, portato in approvazione nella prima Assemblea ordinaria dei soci utile, entro il termine del 30 aprile, indicato all'art. 23 dello Statuto.

La Regione autonoma Valle d'Aosta ha assegnato al GAL Valle d'Aosta, risorse pari a € 1.325.000,00 per il periodo 2017-2023 per i costi di gestione e funzionamento, comprensivi dei costi di personale, animazione, consulenze esterne ecc. (Misura 19.4). In data 15 dicembre 2020, l'Autorità di gestione, con nota ns. prot. n. 1814 del 17/12/2020, ha comunicato la concessione di un contributo pari a euro 100.000,00, per la realizzazione del progetto di cooperazione "SEROI+ Smart Villages" (Misura 19.3.1). A seguito dell'estensione del Programma di Sviluppo Rurale 2014/2022, in data 13 dicembre 2021 con DGR n. 1667/2021 sono state assegnate al GAL Valle d'Aosta ulteriori € 400.000,00 destinati a coprire i costi di gestione e animazione del GAL (Misura 19.4) fino al 30 giugno 2025.

L'Associazione GAL Valle d'Aosta, alla data di costituzione non disponendo di capitale proprio, ha chiesto e ottenuto un anticipo ad AGEA, pari a € 650.000,00 (seicentocinquantamila/00 euro), corrispondente al 45% della Misura 19.4 "Costi di gestione e animazione del GAL", necessario per il funzionamento dell'Associazione. Per l'anticipo è stata richiesta una polizza fideiussoria a garanzia, che il GAL Valle d'Aosta ha stipulato in data 15/10/2018 con Valfidi Sc. con scadenza prevista il 15/10/2025.

L'anticipo richiesto ad AGEA è stato versato sul conto corrente del GAL Valle d'Aosta in data 25/01/2019.

Al fine di disporre della liquidità necessaria ad avviare le attività e attuare la Strategia di sviluppo locale, il GAL Valle d'Aosta:

- nel 2017 ha ricevuto un prestito straordinario da parte dei tre soci privati ADAVA, AREV e Coldiretti per un totale di 15.000,00 € (quindicimila/00 euro), che è stato restituito ai tre soci, a seguito dell'erogazione dell'anticipo avvenuta in data 25/01/2019 da parte di AGEA;
- il 22 marzo 2018, con propria deliberazione n. 1/2018, l'Assemblea dei soci ha istituito le quote sociali di autofinanziamento annuali per le annualità comprese tra il 2018 e il 2022, che con deliberazione n. 2/2022 del 15/02/2022 l'Assemblea dei soci ha esteso fino al 2025. L'ammontare annuale complessivo delle quote sociali è pari a € 41.500,00.

In data 1° aprile 2021 è stata liquidata da AGEA la I domanda di pagamento di Stato avanzamento lavoro SAL, relativa alla Misura 19.4 "Costi di gestione e animazione del GAL", per un valore di € 404.177,39 € (spese sostenute nel periodo compreso tra il 1° aprile 2017 e il 30 marzo 2020).

In data 25/03/2022 è stata liquidata da AGEA la II domanda di pagamento di Stato avanzamento lavoro SAL, relativa alla Misura 19.4 "Costi di gestione e animazione del GAL", per un valore di € 137.925,54.

CONSIDERAZIONI

Nel 2022 il GAL Valle d'Aosta ha usufruito, per poter portare avanti le attività, delle risorse residuali dell'anticipo della Misura 19.4 (costi di gestione e animazione del GAL) versate il 25/01/2019 e delle liquidazioni dei primi 2 Stati Avanzamento Lavoro, che ammontano complessivamente a 542.102,93 €.

Nel 2022 la struttura di gestione del GAL ha potuto contare su tre dipendenti a tempo pieno per 12 mesi, così come previsto dallo Statuto e dall'organigramma dell'Associazione, rispetto all'anno precedente è quindi aumentato il costo del personale.

Nello specifico la struttura al 31/12/2022 risulta composta da: n. 2 dipendenti assunti dal GAL Valle d'Aosta e n. 1 dipendente del CELVA distaccato al GAL Valle d'Aosta, il cui costo lordo aziendale annuo viene rimborsato interamente.

Sono stati tre i principali ambiti di intervento del GAL nel 2022, nel dettaglio: gestione domande di sostegno, animazione e cooperazione. Oltre alla gestione e al monitoraggio dei progetti finanziati, il GAL ha impegnato le risorse aggiuntive del periodo transitorio grazie allo scorrimento delle graduatorie in corso di validità relative alle Sottomisure 7.5, 7.6 e 6.4.2.

È stato attivato lo sportello mobile #incontrailgal, articolato in 8 appuntamenti rivolti sia ai beneficiari degli interventi finanziati (reti di imprese, aziende private, amministratori, personale degli enti locali, progettisti), sia ai cittadini interessati ad avere maggiori informazioni in merito alle attività svolte dal GAL Valle d'Aosta. Dal 4 al 6 luglio 2022 a Cogne è stato organizzato in collaborazione con Rete Rurale Nazionale il Workshop "Smart Village: dalla teoria alla pratica", a cui hanno partecipato circa 40 persone. E' stato inoltre organizzato l'1 e 2 Ottobre 2022 l'evento "Il bosco è salute" a Saint-Denis. In collaborazione con il Politecnico di Torino, Fondazione Courmayeur Mont Blanc e Celva. Il GAL Valle d'Aosta ha organizzato inoltre una serie di incontri dal titolo "Per una nuova abitabilità dei territori montani".

Per quanto concerne la cooperazione, nel 2022 è proseguito il progetto "SEROI+ Smart Villages" con i GAL irlandesi di Kilkenny LEADER Partnership (KLP) e di Connemara e il GAL Leader Ravakka della Finlandia. Il 9 e 10 marzo abbiamo ospitato il meeting di partenariato ad Aosta. Nell'ambito del progetto è stata individuata l'area pilota e il servizio da sperimentare, lo Sportello digitale Grand-Paradis che è stato avviato nel mese di novembre 2022. Sono inoltre proseguite le collaborazioni con i GAL italiani nell'ambito dei laboratori del Forum Leader.

Il bilancio del 2022 ha spese per un ammontare pari a **€ 289.923,61 (duecentoottantanovenovecentoventitre,61 €)** e raggiunge il pareggio di bilancio, grazie ai ricavi determinati dalla quota parte di competenza dell'esercizio, pari a € 244.047,96 della Misura 19.4 "Costi di gestione e animazione del GAL", a € 44.723,69 della Misura 19.3 "Progetto di cooperazione transnazionale SEROI+ Smart Villages", a € 1.090,59 di interessi attivi bancari e a € 61,37 di arrotondamenti attivi, per un ammontare complessivo pari a € 289.923,61.

I costi principali sostenuti sono rappresentati dalle spese di personale (costo annuo lordo aziendale) € 144.541,79, le spese di gestione e funzionamento della struttura pari a € 100.658,13 e le spese del progetto di cooperazione, misura 19.3 pari a € 44.723,69.

Il Comitato direttivo del GAL, ha stabilito di introdurre a partire dall'anno 2018 un fondo rischi pari al 5% del contributo della Misura 19.4, calcolato su € 1.325.000,00 €, quindi pari a € 66.250,00, per coprire i costi in caso di mancata certificazione delle spese da parte degli organi di controllo. A partire dall'annualità 2022 il Comitato direttivo ha deciso di estendere il fondo rischi del 5% a tutti i contributi assegnati dalla Regione, quindi anche alla Misura 19.3 relativa al progetto di cooperazione il cui relativo contributo è pari a 100.000,00 €.

Per il 2022 è stato pertanto deciso di destinare € 13.250,00 al fondo rischi per la Misura 19.4 e 2.500,00 per la Misura 19.3. Parallelamente è stato introdotto nel patrimonio netto il “Fondo Comune”, in cui confluisce la parte di quote residua dopo la costituzione del fondo rischi.

SPESE INSERITE NEL BILANCIO 2022

Nell'annualità 2022 il GAL Valle d'Aosta ha sostenuto principalmente i seguenti costi:

1. PERSONALE DEL GAL

- Marta Anello, Coordinatore e Segretario a tempo pieno;
- Antonella Musetti, Responsabile Amministrativo Finanziario a tempo pieno;
- Stefania Scalise, Segreteria amministrativa a tempo pieno.

2. FUNZIONAMENTO E SEDE

- Spese di affitto della sede di piazza E. Chanoux, 45 ad Aosta;
- Utenze (luce, telefono, riscaldamento) e servizio di pulizia;
- Canone piattaforma Zoom per l'organizzazione delle riunioni a distanza;
- Cancelleria.

3. INCARICHI ESTERNI

- Revisore dei conti, previsto dallo Statuto;
- Assistenza fiscale e contabile;
- Consulenti per seguire l'istruttoria dei bandi e la valutazione dei progetti pervenuti;
- Responsabile del servizio prevenzione protezione;
- Consulente del lavoro;
- Ufficio stampa;
- Assistenza informatica.

4. ASSICURAZIONI

- Polizza fideiussoria a garanzia dell'anticipo;
- Assicurazione sede;
- Assicurazione per la tutela legale dell'associazione e dei suoi amministratori e RC patrimoniale (costi non rendicontabili).

5. SPESE DI COMUNICAZIONE

- Acquisti spazi pubblicitari per la promozione dello sportello digitale Grand-Paradis, per lo sportello #incontrailgal.

6. TRASFERTE ED EVENTI

- Organizzazione di n. 6 eventi
- Rimborsi spese per sportello #incontrailgal, eventi e trasferte sia sul territorio regionale, nazionale che in occasione delle trasferte nell'ambito del progetto “SEROI+ Smart Villages”