



NOTA ACCOMPAGNATORIA AL BILANCIO 2023 DEL GAL VALLE D'AOSTA



Unione europea
Fondo europeo agricolo
per lo sviluppo rurale



PREMESSE

Il bilancio del GAL Valle d'Aosta 2023, 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 di riferimento.

La proposta di **bilancio 2023** 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 previsto dall'art. 21 dello Statuto.

Contributi assegnati

La Regione autonoma Valle d'Aosta ha assegnato al GAL Valle d'Aosta risorse pari a € 1.325.000,00, a sostegno dei costi di gestione e funzionamento, comprensivi dei costi di personale, animazione e consulenze esterne relativi al periodo 2017-2023 (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 € 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 stati assegnati 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.

Si specifica che il GAL Valle d'Aosta è considerato dall'Autorità di Gestione come un beneficiario del PSR, ed è quindi tenuto ad anticipare i costi per poi rendicontarli e successivamente ricevere il contributo.

Contributi erogati

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 49% 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;
- nel 2023 ha ampliato la platea dei soci includendo il Comune di Aosta, le cui aree rurali saranno finanziabili dalla Strategia di Sviluppo 2023-2027. L'ammontare annuale complessivo delle quote sociali a partire dal 2023 è quindi è aumentato a € 42.000,00.

In data 01/04/2021 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.

In data 27/01/2023 è stata liquidata da AGEA la I domanda di pagamento di Stato avanzamento lavoro SAL, relativa alla Misura 19.3 “Progetto di cooperazione”, per un valore di € 31.748,04.

CONSIDERAZIONI

Nel 2023 il GAL Valle d’Aosta ha utilizzato, per portare avanti le attività, le risorse delle liquidazioni dei primi 2 Stati Avanzamento Lavoro relativi alla Misura 19.4 (costi di gestione e animazione del GAL), che ammontano complessivamente a 542.102,93 €, e le quote associative versate negli anni dai soci.

Nel 2023 l’Associazione ha inoltre sostenuto i costi per l’attuazione del progetto di cooperazione (Sottomisura 19.3) e quelli a sostegno della candidatura per la redazione della Strategia di Sviluppo Locale “Filieri e comunità energie per il territorio” (pari a € 28.098,15).

Nel 2023 la struttura di gestione del GAL è stata nuovamente interessata da avvicendamenti del proprio personale, potendo contare a seconda dei mesi su tre o quattro dipendenti a tempo pieno. Rispetto all’anno precedente è quindi aumentato sensibilmente il costo del personale.

Nello specifico, la struttura al 31/12/2023 risulta composta da: n. 3 dipendenti assunti dal GAL Valle d’Aosta (di cui due a tempo determinato) e n. 1 dipendente del CELVA distaccato al GAL Valle d’Aosta, che ricopre il ruolo di Coordinatore, il cui costo lordo aziendale annuo viene interamente rimborsato dal GAL.

I principali ambiti di intervento del GAL nel 2023 sono stati nel dettaglio: pubblicazione bandi, gestione delle domande di sostegno, attività di animazione territoriali e di comunicazione e progetti di cooperazione. Oltre alla gestione e al monitoraggio dei progetti finanziati, il GAL ha impegnato parte delle risorse del periodo transitorio, attraverso la pubblicazione di un secondo bando relativo alla Sottomisura 6.4.2 “Investimenti per la creazione e lo sviluppo di attività extra-agricole”.

Per quanto concerne la cooperazione, nel 2023 si è concluso il progetto “SEROI+ Smart Villages” realizzato in partenariato con i GAL irlandesi di Kilkenny LEADER Partnership (KLP) e FORUM Connemara e il GAL Leader Ravakka della Finlandia. Nel mese di maggio si è conclusa la sperimentazione dello Sportello digitale Grand-Paradis, avviata nel mese di novembre 2022. Dal 27 maggio 2023 al 2 giugno 2023 si è tenuto l’ultimo meeting di partenariato in Irlanda a Connemara, mentre il 23 giugno 2023 si è tenuto l’evento conclusivo di restituzione dei risultati del progetto ad Aymavilles.

Sono inoltre proseguite le collaborazioni con i GAL italiani nell’ambito dei laboratori del Forum Leader.

Il bilancio del 2023 ha spese per un ammontare pari a € 361.744,77 (trecentosessantunomilasettecentoquarantaquattro,77 €) e raggiunge il pareggio di bilancio, grazie ai ricavi determinati dalla quota parte di competenza dell’esercizio, pari a € € 356.074,86 derivanti dalle Misure 19.4 “Costi di gestione e animazione del GAL”, Misura 19.3 “Progetto di cooperazione transnazionale” e Misura 19.1 “Sostegno preparatorio del GAL” e a € 5.669,91 di interessi attivi bancari, per un ammontare complessivo pari a € 361.744,77.

I costi principali sostenuti sono rappresentati dalle spese di personale (costo annuo lordo aziendale) pari a € 167.718,47, le spese di gestione e funzionamento della struttura pari a € 114.460,34, le spese del progetto di cooperazione (misura 19.3) pari a € 51.467,81, e le spese relative al “Sostegno preparatorio del GAL” per la redazione della Strategia di Sviluppo Locale 2023-2027 pari a € 28.098,15.

Il Comitato direttivo del GAL, a partire dall’anno 2023, ha stabilito di estendere il fondo rischi pari al 5% a tutti i contributi assegnati dalla Regione all’Associazione. Il fondo rischi pari al 5% dei contributi è stato quindi previsto per le Sottomisure 19.4, 19.3 e 19.1 e verrà utilizzato in caso di mancata certificazione delle spese da parte gli organi di controllo per coprire tali costi. Parallelamente è stato introdotto nel patrimonio netto il “Fondo Comune”, in cui confluisce l’eventuale parte di quote residua a seguito della costituzione del fondo rischi.

SPESE INSERITE NEL BILANCIO 2023

Nell’annualità 2023 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 (fino al 05/05/2023);
- Alessia Patrizia Camizzi, Responsabile Amministrativo Finanziario a tempo pieno (dal 21/08/2023);
- Stefania Scalise, Animatrice a tempo pieno;
- Gabriella Carrieri, Segreteria amministrativa a tempo pieno (dall’11/04/2023).

2. FUNZIONAMENTO E SEDE

- Spese di affitto della sede di piazza E. Chanoux, 45 ad Aosta;
- Utenze (luce, telefono, riscaldamento) e servizio di pulizia;
- Cancelleria.

3. INCARICHI ESTERNI

- Revisore dei conti, previsto dallo Statuto;
- Assistenza fiscale e contabile;
- Consulenti per seguire le varianti progettuali dei progetti finanziati;
- Responsabile del servizio prevenzione e protezione;
- Consulente del lavoro;
- 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;
- Materiale informativo del GAL Valle d'Aosta.

6. TRASFERTE ED EVENTI

- Organizzazione di eventi;
- Rimborsi spese per iniziative, eventi e trasferte sul territorio regionale, nazionale e in occasione di una trasferta in Irlanda nell'ambito del progetto "SEROI+ Smart Villages".