

PSR 2014/2020 Regione Sardegna

Signori Soci,

il bilancio previsionale per l'anno 2021, che Vi invitiamo ad approvare, è stato redatto tenendo conto del piano finanziario previsto nel Piano Di Azione (PDA) e delle successive rimodulazioni stabilite dalla Regione, quale strumento di attuazione dell'approccio leader per la nuova programmazione 2014-2020.

Sulla base dei dati in esso contenuti, si è quindi provveduto ad inserire le stimate voci di spesa per il 2021 e le connesse voci di ricavo (entrate finanziarie e di competenza).

Per l'anno 2021 si prevede di chiudere il bilancio con una perdita d'esercizio pari a Euro 1.350,00.

Il GAL Distretto Rurale BMG si è costituito nel giugno 2009 con n. 25 soci pubblici e n. 197 soci privati. Successivamente hanno richiesto l'adesione altri 3 soci pubblici e 216 soci privati. Nel corso del 2015 si sono aggiunti 3 ulteriori soci privati. Nel corso del 2016, in seguito all'uscita di n.6 soci pubblici (Fonni, Orgosolo, Ottana, Orotelli, Mamoiada e Orani) dal partenariato, si è proceduto ad un riassetto della compagine sociale oltre che ad una fase di ricapitalizzazione della fondazione, resasi necessaria per permettere la chiara definizione del nuovo partenariato sia pubblico che privato che ha poi partecipato al bando regionale per la nuova programmazione 2014-2020.

Si è proceduto, in seguito, all'esclusione di n. 336 soci privati che non hanno partecipato alla ricapitalizzazione e che quindi non hanno manifestato la volontà di continuare a far parte di questo partenariato.

Attualmente il GAL BMG conta n. 22 soci pubblici e n. 197 soci privati.

L'anno 2021 rappresenta il sesto anno della nuova programmazione e si ipotizza che sia realmente l'anno di maggiore operatività per quanto riguarda i nuovi bandi e le movimentazioni economiche e finanziarie.

Nella quantificazione del valore e dei costi della produzione si è reso necessario considerare il contributo complessivo spettante al GAL e indicato nelle seguenti determinazioni:

- Determinazione n. 16532/550 del 28/10/2016 della Direzione Generale Servizio Sviluppo dei territori e delle comunità rurali; l'importo base da attribuire a ciascun Gal è stato quantificato in euro 3.000.000,00 (in Via provvisoria si è stabilita la percentuale del 15,6% quale misura di risorse da attribuire all'attività di gestione ed animazione);
- Determinazione N. 10991-275 del 30/05/2017; è stato quantificato l'importo spettante ai GAL per l'attività di gestione e animazione in € 468.000,00, per il periodo che va dal 2016 al 2023;
- Determinazione n. 3232/99 del 06/03/2018 ; è stato assegnato l'importo di Euro 573.518,00 al GAL BMG per finanziare le spese di animazione e gestione, nonché per attuare le azioni previste dal proprio PdA.
- Determinazione n. 6525 del 22/11/2019; è stato assegnato l'importo di Euro 99.010,52 al GAL BMG per finanziare le spese a valere sulla misura 19.2 denominata Promogal.
- Determinazione n. 6526 del 22/11/2019; è stato assegnato l'importo di Euro 245.893,60 al GAL BMG per finanziare le spese a valere sulla misura 19.2 denominata Filoidentitario.
- Determinazione n.504 protocollo n. 14696 del 22/07/2020 e Determinazione n.800 protocollo n. 22311 del 26/11/2020; è stato assegnato l'importo di euro 100.000,00 al GAL BMG per finanziare le spese relative alla DGR n. 51/56 del 18.12.2019;

PSR 2014/2020 Regione Sardegna

Stando a queste indicazioni e a quanto indicato nelle tabelle analitiche delle spese previste per le varie misure stilate dalla struttura tecnica si è proceduto alla redazione del presente documento.

Principali dati Patrimoniali

Le voci aggregate dello Stato patrimoniale di Previsione della Fondazione al 31/12/2021 sono le seguenti:

Stato Patrimoniale	Importi
Totale attivo	€ 600.046,39
Totale passivo	€ 384.059,89
Totale Patrimonio netto	€ 214.636,50
Risultato di esercizio	€ -1.350,00

Nell'attivo sono presenti le voci seguenti:

1) Immobilizzazioni immateriali: si riferiscono a spese d'impianto e costi di ricerca e sviluppo sostenuti in anni precedenti per un valore storico complessivo pari a euro 7.788,92 interamente ammortizzati.

2) Immobilizzazioni materiali: si riferiscono a mobili e macchine ordinarie d'ufficio e macchine d'ufficio elettroniche, utilizzate nella sede della fondazione. Il costo storico delle Immobilizzazioni materiali è pari a euro 44.106,09 interamente ammortizzati.

Di seguito si fornisce il prospetto di dettaglio delle immobilizzazioni immateriali e materiali:

Beni ammortizzabili	Valore storico	Fondo ammortamento	Residuo da ammortizzare
Costi di impianto e ampliamento	5.148,92	5.148,92	0,00
Costi di ricerca e sviluppo (sito internet)	2.640,00	2.640,00	0,00
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	27.623,05	27.623,05	0,00
Macchine d'ufficio elettroniche	16.483,04	16.483,04	0,00
Totale	<u>51.895.01</u>	<u>51.895.01</u>	<u>0.00</u>

3) Crediti esigibili entro l'esercizio: questa voce accoglie crediti per contributi da ricevere con riferimento alle varie quote imputate alla misura 19.4 tra il 2016 e il 2021; tale voce verrà poi stornata dopo la chiusura della rendicontazione dell'intera misura 19.4 e l'ottenimento dell'intero contributo assegnato per l'attuale programmazione. Di seguito si fornisce il dettaglio:

Importi	Credito
€ 8.605,12	Crediti per contributi da ricevere misura 19.4 annualità 2016
€ 87.512,28	Crediti per contributi da ricevere misura 19.4 annualità 2017
€ 92.611,72	Crediti per contributi da ricevere misure 19.4 annualità 2018
€ 109.677,55	Crediti per contributi da ricevere misure 19.4 annualità 2019
€ 105.521,28	Crediti per contributi da ricevere misure 19.4 annualità 2020
€ 145.420,00	Crediti per contributi da ricevere misure 19.4 annualità 2021
€ 550.335,45	Totale Crediti

PSR 2014/2020 Regione Sardegna

4) Disponibilità liquide: sono stimate sulla base delle previsioni di entrata e uscita previste per l'anno 2021. Ammontano a euro 49.710,94 alla data del 31/12/2021.

Le voci del passivo sono così determinate:

1) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2021
I Fondo di gestione	204.636,50
II Fondo di dotazione	10.000,00
III Riserve di rivalutazione	0,00
IV Riserva legale	0,00
V Riserve statutarie	0,00
VI Riserve per azioni proprie	0,00
VII Altre riserve	0,00
VIII Utili (perdite) a nuovo	0,00
IX Utile (perdita) dell'esercizio	- 1.350,00

Il valore del Patrimonio Netto previsto al 31/12/2021 è pari a Euro 213.286,50. La perdita d'esercizio è costituita dai costi per consulenze esterne e per le commissioni esaminatrici chiamate a selezionare le figure del nuovo Direttore e dell'Istruttore Tecnico presumibilmente non rendicontabili e che pertanto saranno portati a riduzione del Fondo di gestione dell'ente.

2) Debiti

Tra gli altri debiti è stata inserita la voce di euro 100.000,00 relativi alle somme Dgr. 51/56 del 18/12/2019 in quanto tali somme sono destinate alla gestione delle domande di pagamento che Il Gal Bmg non intende svolgere, e l'anticipazione sulla misura 19.4 pari al 50% dell'importo di euro 573.518,00, ossia euro 286.759,00. Chiusa la rendicontazione della misura suindicata, tale voce sarà stornata dai crediti per contributi da ricevere.

PSR 2014/2020 Regione Sardegna

Principali dati Conto Economico.

Per quanto riguarda la parte economica, il bilancio di previsione include oltre ai contributi in conto esercizio e le spese rendicontabili a valere sulle misure 19, altre entrate e spese per progetti cofinanziati con risorse del Fondo Sociale Europeo a cui il GAL ha partecipato nel corso del 2018/2019/2020/2021 e che presumibilmente si concluderanno durante il 2022;

Nella tabella sottostante sono rappresentate le principali voci del C.E..

Conto Economico	31/12/2021
Valore della Produzione	€ 335.161,17
Costi della Produzione	€ 336.511,17
Risultato dell'esercizio	€ - 1.350,00

1) Altri Ricavi

Nella tabella sottostante sono rappresentate in dettaglio le voci di ricavo riferite alle quote dei contributi da ricevere a fronte del sostenimento delle correlate spese:

Ricavi	31/12/2021	Dettaglio voci
	146.407,50	Contributi in conto esercizio misura 19.4
	67.686,07	Contributi derivanti da progetti cooperazione misura 19.3
	121.067,60	Contributi derivanti da azioni di sistema misura 19.2
Totale altri ricavi	335.161.17	

PSR 2014/2020 Regione Sardegna

2) Costi

I costi sono così stimati e si riferiscono, nel dettaglio alle seguenti voci:

<u>Costi della produzione:</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>DETTAGLIO VOCI</u>
€	1.140,00	Spese telefoniche
€	508,00	Servizi di pulizia locali
€	601,00	Manutenzioni e riparazioni
€	1.464,00	Servizi specialistici (sito web)
€	450,00	Fornitura gasolio riscaldamento
€	750,00	Energia elettrica
€	2.100,00	Onorari professionali revisore dei conti
€	1.350,00	Consulenze esterne e commissioni esaminatrici
€	121.067,60	Costi da sostenere Azioni di sistema misura 19.2 (al netto dei costi del personale)
€	30.298,80	Costi da sostenere progetto cooperazione "OAST" misura 19.3 (al netto dei costi del personale)
€	25.131,51	Costi da sostenere progetto cooperazione "Enport beta" misura 19.3(al netto dei costi del personale)
€	12.255,76	Costi da sostenere progetto cooperazione "I cammini dello spirito"misura 19.3 (al netto dei costi del personale)
-	€	
<u>Spese per servizi</u>	€	<u>197.116,67</u>
€	45.000,00	Onorario professionale Direttore misure 19.
€	30.000,00	Onorario professionale RAF
€	38.316,00	Compenso animatori/istruttori
€	7.751,64	Compenso responsabile comunicazione
€	500,00	Rimborsi spese missioni e trasferte personale
€	13.412,86	Esperti istruttori
-	€	
<u>Personale e collaboratori</u>	€	<u>134.980,64</u>
-	€	0,00 Ammortamenti
<u>Totale ammortamenti</u>	€	<u>0,00</u>
€	605,00	Cancelleria e materiale tipografico
€	1.200,00	Compensi e rimborsi spese CDA
€	180,00	Spese postali e valori bollati
-	€	
<u>Oneri diversi di gestione</u>	€	<u>1.985,00</u>
<u>Gestione finanziaria</u>	€	2.429,00 Spese fideiussione e oneri bancari
<u>Totale oneri bancari</u>	€	<u>2.429,00</u>
<u>Totale costi</u>	€	<u>336.511,17</u>

PSR 2014/2020 Regione Sardegna

Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione di Partecipazione GAL Distretto Rurale Barbagia, Mandrolisai, è attualmente composto dalle persone di seguito indicate:

- Presidente Olimpio Marcello
- Vicepresidente Giovanni Zanda
- Componenti Rosella Sedda, Tamara Floris, Pietro Zedda.

PSR 2014/2020 Regione Sardegna

BILANCIO DI PREVISIONE AL 31/12/2021

GAL DISTRETTO RURALE BMG

Via Bulgaria sn-08038 SORGONO - C.F. 93036320914

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) CREDITI V/SOCI ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE

AL PATRIMONIO INIZIALE

I) Versamenti non ancora richiamati	€	-
II) Versamenti già richiamati	€	-
Totale crediti v/soci per versamenti ancora dovuti (A)	€	-

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) Immobilizzazioni immateriali

1) costi d'impianto e d'ampliamento	€	7.788,92
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	€	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	€	-
4) concessioni licenze, marchi e diritti simili	€	-
5) avviamento	€	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	€	-
-fondo ammortamento	-€	7.788,92

Totale € =

II) Immobilizzazioni materiali:

1) terreni e fabbricati	€	-
2) impianti e macchinari	€	-
3) attrezzature industriali e commerciali	€	-
a) mobili arredi e macchine elettroniche	€	44.106,09
4) Altri beni	€	-
fondo ammortamento	-€	44.106,09

Totale € =

III) Immobilizzazioni finanziarie

1) Partecipazioni	€	-
2) Crediti	€	-
3) Altri titoli	€	-

Totale € =

Totale immobilizzazioni (B)

€ -

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I Rimanenze

1) materie prime sussidiarie e di consumo	€	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	€	-
3) lavori in corso su ordinazione	€	-
4) prodotti finiti e merci	€	-
5) acconti	€	-

Totale € =

PSR 2014/2020 Regione Sardegna

II Crediti		
1) verso clienti	€	-
esigibili entro l'esercizio	€	-
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-
5) verso altri:	€	-
a)esigibili entro l'esercizio successivo		550.335,45
	Totale €	550.335,45
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
1) partecipazioni in imprese controllate	€	-
2) partecipazioni in imprese collegate	€	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	€	-
4) altre partecipazioni	€	-
7) altri titoli	€	-
	Totale €	-
IV Disponibilità liquide:		
1) Depositi bancari e postali	€	49.660,94
2) Assegni	€	-
3) Denaro e Valori in Cassa	€	50,00
	Totale €	49.710,94
Totale attivo circolante C	€	600.046,39
D) RATEI E RISCONTI	€	-
Totale ratei e risconti Attivi (D)	€	-
Totale attivo (A+B+C+D)	€	600.046,39

PSR 2014/2020 Regione Sardegna

PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I Fondo di gestione	€	204.636,50
II Fondo di dotazione	€	10.000,00
III. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	€	-
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€	-
IX Risultato dell'esercizio	-€	1.350,00
Totale patrimonio netto (A)	€	213.286,50
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€	-
2) per imposte	€	-
3) altri	€	-
Totale	€	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
I Fondo trattamento di fine rapporto	€	-
Totale	€	-
D) DEBITI:		
3) debiti verso banche	€	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo		
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		
4) debiti infruttiferi verso altri finanziatori	€	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo		
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		
6) debiti v/ fornitori	€	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo		
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		
11) debiti tributari	€	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo		
12) debiti v/ istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo		
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		
13) Altri debiti	€	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	€	-
anticipazioni minura 19.4 quota 50%	€	286.759,89
b) esigibili entro l'esercizio successivo Dgr. 51/56 del 18/12/2019	€	100.000,00
c) Esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale	€	386.759,89
E) RATEI E RISCONTI		
I) Ratei passivi		
II) Risconti passivi		
Totale	-	-
Totale passivo (A+B+C+D+E)	€	600.046,39

PSR 2014/2020 Regione Sardegna

CONTO ECONOMICO		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	€	-
5) Altri ricavi e proventi	€	-
5a) contributi in conto esercizio misura 19.4	€	146.407,50
5b2) contributi conto esercizio progetti di cooperazione	€	67.686,07
5b3) contributi conto esercizio misura 19.2 "Azioni di sistema"	€	121.067,60
Totale valore della produzione (A)	€	335.161,17
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie, sussidiarie, di consumo e merci	€	-
7) Per servizi	€	210.529,53
8) Per godimento di beni di terzi	€	-
9) Per il personale e collaboratori:	€	121.567,64
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamenti delle immob. immateriali	€	-
b) ammortamento delle immob. materiali	€	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante		
12) Accantonamenti per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	€	3.964,00
Totale costo della produzione (B)	€	336.061,17
Differenza tra valore e costo della produzione (A-B)	-€	900,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	€	-
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immob.	€	-
b) da titoli iscritti nelle immob. che non costituiscono partecipazioni	€	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non cost. partecipaz.	€	-
d) proventi diversi dai precedenti	€	-
17) Interessi ed altri oneri finanziari	€	-
a) Verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) oneri bancari	€	450,00
d) verso altri		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17)	-€	450,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni:	€	-
19) Svalutazioni:	€	-
Totale rettifiche (18-19)	€	-
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C/+/-D)	-€	1.350,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	€	-
26) Risultato dell'esercizio	-€	1.350,00