

## BILANCIO PREVISIONALE 2023

| <b>COSTI</b>                                    | <b>Consuntivo<br/>2021</b> | <b>Previsionale<br/>2022</b> | <b>Previsionale<br/>2023</b> |
|---|----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>COLLABORAZIONI/CONSULENZE/SPESE PROGETTI</b> | <b>16.073,71</b>           | <b>20.074</b>                | <b>22.580</b>                |
| CONSULENZE GESTIONE ASSOCIAZIONE                | 16.000,00                  | 18.000                       | 20.500                       |
| Consulenza per gestione (VeGAL)                 | 6.000,00                   | 6.000                        | 6.000                        |
| Consulenze Tecnico-Forestale generale           | 10.000,00                  | 12.000                       | 14.500                       |
| <b>ATTIVITÀ DIVULGATIVA GENERALE</b>            | <b>73,71</b>               | <b>2.074</b>                 | <b>2.080</b>                 |
| Mantenimento dominii web                        | 73,71                      | 74                           | 80                           |
| Altra attività divulgativa generale             | 0                          | 2.000                        | 2.000                        |
| <b>AMMORTAMENTI:</b>                            | <b>0</b>                   | <b>0</b>                     | <b>75</b>                    |
| Ammortamento fototrappole                       | 0                          | 0                            | 75                           |
| <b>SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI</b>          | <b>13.722,12</b>           | <b>15.967</b>                | <b>18.608</b>                |
| Spese di funzionamento sede                     | 5.000,00                   | 5.000                        | 5.000                        |
| Posta elettronica certificata                   | 9,64                       | 10                           | 13                           |
| Consulenza contabile                            | 1.500,00                   | 1.500                        | 1.500                        |
| Consulenza del lavoro                           | 0                          | 400                          | 400                          |
| Compensi Revisore Unico                         | 1.000,00                   | 1.000                        | 1.000                        |
| Rimborsi spese Amministratori                   | 417,16                     | 1.750                        | 2.000                        |
| Certificazione FSC (tramite WPlus/ETIFOR Srl)   | 5.124,00                   | 5.612                        | 8.000                        |
| Quota associativa FSC Italia                    | 45,00                      | 45                           | 45                           |
| Quota associativa FSC International             | 126,32                     | 150                          | 150                          |
| Quota associativa ANARF                         | 500,00                     | 500                          | 500                          |
| <b>ONERI FINANZIARI:</b>                        | <b>130,19</b>              | <b>250</b>                   | <b>250</b>                   |
| Oneri bancari e commissioni                     | 130,19                     | 250                          | 250                          |
| Interessi passivi indeducibili                  | 0                          | 0                            | 0                            |
| Perdite su cambi                                | 0                          | 0                            | 0                            |
| <b>ONERI TRIBUTARI:</b>                         | <b>18,97</b>               | <b>18</b>                    | <b>18</b>                    |
| imposte e tasse deducibili                      | 18,00                      | 18                           | 18                           |
| imposte e tasse indeducibili                    | 0,97                       | 0                            | 0                            |
| <b>ALTRI ONERI:</b>                             | <b>6.320,00</b>            | <b>251</b>                   | <b>0</b>                     |
| Accantonamento Fondo spese future               | 5.000,00                   | 251                          | 0                            |
| Sopravvenienze passive                          | 1.320,00                   | 0                            | 0                            |
| <b>TOTALE COSTI</b>                             | <b>36.264,99</b>           | <b>36.560</b>                | <b>41.531</b>                |
| <b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>                     | <b>738,75</b>              | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                        | <b>37.003,74</b>           | <b>36.560</b>                | <b>41.531</b>                |
| <b>RICAVI</b>                                   | <b>Consuntivo<br/>2021</b> | <b>Previsionale<br/>2022</b> | <b>Previsionale<br/>2023</b> |
| <b>RICAVI E PROVENTI DIVERSI</b>                | <b>37.000,00</b>           | <b>36.560</b>                | <b>41.531</b>                |
| Quote ordinarie                                 | 37.000,00                  | 36.560                       | 38.470                       |
| Utilizzo "Fondo Rischi e Spese future"          | 0                          | 0                            | 3.061                        |
| <b>PROVENTI FINANZIARI</b>                      | <b>3,74</b>                | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| Interessi attivi di c/c                         | 3,74                       | 0                            | 0                            |
| <b>TOTALE RICAVI</b>                            | <b>37.003,74</b>           | <b>36.560</b>                | <b>41.531</b>                |

## NOTE SUL BILANCIO PREVISIONALE 2023

### COSTI

**COLLABORAZIONI/CONSULENZE/SPESE PROGETTI** **€22.580**

**CONSULENZE GESTIONE ASSOCIAZIONE** **€ 20.500**

Le consulenze servono per poter garantire le attività dell'Associazione, l'Assistenza agli Associati ed il reperimento dei Fondi Comunitari e di altri Fondi a beneficio della gestione e valorizzazione delle proprietà boscate.

Si tratta della consulenza per la gestione dell'Associazione prestata da VEGAL che comprende: attività di segreteria/protocollazione e attività di gestione amministrativa: predisposizione lavori e verbalizzazione delle sedute del CdA e dell'Assemblea, tenuta libri sociali, collaborazione per lo sviluppo delle attività, affidamento incarichi, rapporti coi fornitori, rapporti con i soci, rapporti con gli Studi di tenuta contabilità e paghe, predisposizione bilanci ed eventuali rendicontazioni.

Per il 2023, si mantiene la riduzione del 50% del costo iniziale dell'incarico, già praticata da diversi anni per un importo previsto di **6.000€** lordi (anziché gli originari 12.000€).

Si tratta, inoltre, della consulenza tecnico-forestale, precedentemente svolta da Etifor Srl. Attualmente, divenendo Etifor Srl gruppo di certificazione FSC, non può più svolgere la consulenza tecnico forestale, che verrà affidata a due tecnici forestali in fase di selezione, uno per i boschi siti in regione Veneto e FVG e l'altro per i boschi siti in regione Lombardia. L'importo annuale previsto, assoggettabile a ribasso in fase di offerta da parte dei tecnici interessati alla selezione, ammonta a 8.000€ per il tecnico del Veneto-FVG e 6.500€ per quello lombardo, per un totale per le consulenze di **14.500,00€ lordi omnicomprensivi di oneri ed IVA**.

**ATTIVITA' DIVULGATIVA GENERALE** **€ 2.080**

La voce comprende il costo per il mantenimento dei 4 domini (forestedipianura.it/com e associazioneforestalepianura.it/com) registrati nel 2016 con la realizzazione del nuovo sito dell'AFP.

Il costo previsto è di **€80,00** che comprende il costo di 13,33€ + IVA/cad. dei 4 domini (forestedipianura.com e associazioneforestalepianura.it/com), l'upgrade del solo dominio "forestedipianura.it" (24,00€ + IVA) effettuato nel 2021, oltre all'ipotesi di un piccolo aumento del costo in fase di rinnovo a maggio 2023, come è avvenuto quest'anno per i costi di tutti i domini.

Il vecchio dominio AFVO.IT, acquistato quando l'Associazione si chiamava "Associazione Forestale del Veneto Orientatale", non è più attivo dal 2022, in quanto inizialmente era stato mantenuto per qualche anno per aiutare chi ancora conosceva l'associazione come AFVO ma oramai non più necessario al reindirizzamento al nuovo sito forestedipianura.it/com.

Come attività divulgativa e di comunicazione generale dell'Associazione del 2023 è già stato stanziato un budget di **€1.000,00** a fine 2022 che verrà utilizzato per il monitoraggio della fauna presente nei boschi dell'associazione attraverso la raccolta di foto e video, oltre che l'elaborazione dei dati in un report descrittivo, che verranno poi pubblicati e promossi nel sito dell'associazione, al fine di valorizzare i boschi stessi e la loro ricchezza naturalistica.

Si prevede inoltre lo stanziamento di **1.000€** per attività di Forest bathing in alcuni boschi dell'Associazione o per l'aggiornamento di materiale promozionale.

**AMMORTAMENTI** **€ 75**

**AMMORTAMENTO ATTREZZATURA (FOTOTRAPPOLE)** **€ 75**

Considerato che nel 2023 verranno acquistate circa n.10 fototrappole per i rilievi della fauna presente dei boschi nell'ambito delle attività di comunicazione, verrà istituito il libro cespiti di AFP e le stesse verranno ammortizzate con l'aliquota del 15% annuo, ridotto della metà nel primo anno di utilizzo (7,5%)

**SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI** **€18.608**

**SPESE DI FUNZIONAMENTO SEDE** **€ 5.000**

Si tratta della refusione delle spese a VEGAL a copertura dell'affitto della sede (comprese di spese telefoniche, postali, luce, acqua, riscaldamento, pulizie locali e uso sala riunioni).

Per il 2022, si mantiene l'importo previsto di **5.000€** lordi omnicomprensivi, pari agli anni precedenti

**POSTA ELETTRONICA CERTIFICATA**

€ 13

Dal 1° gennaio 2019 è stato attivato un servizio di Posta Elettronica Certificata (PEC) in luogo di un servizio di fatturazione elettronica per la ricezione delle fatture passive, a seguito del riscontro della non obbligatorietà visto che AFP non è titolare di P.IVA. Il fornitore ARUBA in fase di recente rinnovo ha praticato un aumento rispetto all'anno precedente.

**CONSULENZA CONTABILE**

€ 1.500

Si prevede di continuare la collaborazione con lo **"Studio Dal Moro Ce.Da. Srl"** di Portogruaro per la **tenuta della contabilità**. L'importo rimane pari a quello degli anni precedenti.

**CONSULENZA DEL LAVORO**

€ 400

Per l'anno 2023, diversamente dal 2022 e dal 2021, non verranno più elaborati cedolini paga per i Consiglieri in quanto non è più prevista la sostituzione dell'indennità forfettaria di trasferta con un gettone di presenza (sempre col limite di euro 30,00€/seduta, soggetto a ritenuta IRPEF), per le sedute che si terranno con mezzi di telecomunicazione on line, in quanto tale provvedimento era limitato alla durata del periodo emergenziale da COVID-19 e delle relative restrizioni. Tuttavia si prevede il costo destinato al compenso del consulente del lavoro (Studio Daneluzzi A.P. di Portogruaro) per l'elaborazione eventuali dichiarazioni/presentazione di pratiche (Certificazioni Uniche e Modello 770) legate all'erogazione dei compensi degli anni precedenti (cedolini per le sedute del 2022 tenutesi on line durante il periodo della pandemia).

**COMPENSI REVISORE UNICO**

€ 1.000

Si tratta del compenso (lordo, omnicomprensivo di IVA ed oneri) che viene corrisposto al Revisore Legale Unico dei Conti, **dr.ssa Elisa Maria Silvia Marin**.

**RIMBORSI SPESE AMMINISTRATORI**

€ 2.000

Le **indennità forfettarie** a favore degli Amministratori, per la partecipazione agli incontri per l'Associazione, sono pari a **30€ giornalieri**, così come prudenzialmente ridotte in base all'art.6, comma 2, del D.L. n° 78/2010, convertito nella Legge n. 122 del 30.07.2010, che ha previsto la riduzione del costo degli apparati politici ed amministrativi a partire dall'1.6.2010, perché di fatto costituiscono un'indennità svincolata dalle spese effettive.

Sono invece ammesse, a parte, le **spese rimborsate analiticamente (a piè di lista)**.

Pertanto, il rimborso spese per i 5 membri del Consiglio di Amministrazione è stato quantificato ipotizzando un rimborso forfetario (non tassabile ai fini irpef) di 30€ x massimo 10 presenze alle sedute del CdA e dell'Assemblea, più eventuali rimborsi spese chilometrici a piè di lista per ulteriori trasferte relative ad altri eventuali incontri inerenti alle attività dell'Associazione (che dovranno essere debitamente documentati), per un **massimo di €400/anno cadauno**.

L'importo è conforme alla deliberazione del CdA n.5 dell'2.12.2010.

Dal 2023, considerata la fine del periodo emergenziale da COVID-19 e delle relative restrizioni, non si prevede più la sostituzione dell'indennità forfettaria di trasferta con un gettone di presenza per le sedute che si terranno con mezzi di telecomunicazione on line, come invece disposto per gli anni 2021 e 2022, tornando a rimborsare solamente le spese per la partecipazione ad incontri in presenza.

**CERTIFICAZIONE FSC**

€ 8.000

Si tratta dell'importo annuo di competenza dell'anno 2023 previsto per l'adesione al Gruppo Certificatore che, dal 2023 passerà da "WaldPlus", che ha fatto ottenere all'AFP la certificazione forestale FSC® dal 5 dicembre 2016, al nuovo gruppo "Etifor Srl".

AFP, che al momento dell'adesione al gruppo di certificazione raggruppava 315ha circa, con i soci che hanno aderito dal 2018 in poi, raggruppa ora una superficie di **oltre 2.290ha**, per un costo di 8.000€ per il 2023.

**QUOTA ASSOCIATIVA FSC**

€ 195

Si tratta della quota associativa annuale all'Associazione FSC Italia (Forest Stewardship Council).

Nel 2020 AFP ha aderito a FSC International, al costo di 150dollaristi/anno (pari a circa 144€ al cambio attuale). Prudenzialmente si imputano **150€** nel 2023.

La quota nazionale di FSC Italia, pari a 90€, dal 2020 ci è stata dimezzata a **45€/anno**, considerata l'adesione anche alla membership internazionale.

**QUOTA ASSOCIATIVA ANARF** € 500

Si tratta della quota associativa annuale ALL'ASSOCIAZIONE NAZIONALE PER LE ATTIVITA' REGIONALI FORESTALI, brevemente nominata ANARF, coordinata da VENETO AGRICOLTURA.

La quota di adesione annuale prevista per la nostra Associazione è di 500€, senza diritto di voto.

**ONERI FINANZIARI** € 250**ONERI BANCARI E COMMISSIONI** € 250

Include l'imposta di bollo, il canone In-bank e le commissioni per qualche bonifico bancario.

L'importo previsto si attesta sull'importo del consuntivo 2020 e sul previsionale 2021.

Poiché l'Associazione attualmente non gode di Fidi bancari è fondamentale il **versamento puntuale delle quote** da parte degli Associati al fine di non sostenere ingenti costi di interessi passivi per esposizione dovuta al pagamento delle spese dell'Associazione.

**ONERI TRIBUTARI** € 18**IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI** € 18

Si prevede l'esborso del diritto annuale di iscrizione alla Camera di Commercio.

**RICAVI****RICAVI E PROVENTI DIVERSI** € 41.531**QUOTE ORDINARIE** € 38.470

Il nuovo Statuto dell'Associazione, che è stato approvato con delibera del CdA n.5 del 9.10.2017 e con delibera dell'Assemblea degli Associati n.5 del 20 ottobre 2017, all'art.2 prevede che sarà il CdA a decidere la modalità di calcolo delle quote associative, purché le stesse coprano la spesa complessiva prevista a bilancio non finanziata da altri Fondi. L'importo è calcolato sulla base degli attuali associati.

**UTILIZZO "FONDO SPESE FUTURE"** €3.061

Il "Fondo Spese future" al 1.1.2022 dispone di una dotazione di €12.261,65 che potrebbe aumentare con la chiusura del bilancio 2022.

Nel 2023 si prevede di utilizzare il Fondo per la copertura dei maggiori costi delle consulenze tecnico forestale, della certificazione FSC e delle attività di comunicazione.