

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

L'anno 2025, il giorno 25 del mese di giugno alle ore 14,30, convocata contemporaneamente in presenza presso Sala Consiglio Viale Martiri della Libertà n°34, 41026 Modena e in audio-video conferenza, si è riunita l'Assemblea Generale ordinaria dei Soci, in seconda convocazione, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Comunicazioni del Presidente;
2. Esame ed approvazione Bilancio al 31/12/2024 corredato da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Relazione del Collegio Sindacale;
3. Integrazione Collegio Sindacale con nomina Sindaco supplente;
4. Approvazione Regolamento di funzionamento del GAL;
5. Stato attuazione del PAL 2014-2020 e Programmazione 2023-2027
6. Sottoscrizione Newsletter 2025
7. Varie ed eventuali.

Ai sensi dello Statuto sociale, assume la Presidenza il Presidente del Consiglio di Amministrazione Adelfo Magnavacchi. Constatato e fatto constatare che l'adunata è stata regolarmente convocata, in quanto l'avviso è stato inviato via PEC a tutti i soci, come da statuto sociale, il Presidente dichiara l'Assemblea validamente costituita in seconda convocazione, essendo la prima andata deserta.

Risultano presenti in collegamento audio-video: Alberto Belluzzi (in qualità di rappresentante delegato della Lapam Confartigianato Imprese), Corti Fabrizio (in qualità di rappresentante dell'Unione Tresinaro Secchia), Sara Manfredini (in qualità di rappresentante delegato di Legacoop Emilia Ovest), Andrea Vecchiè (in qualità di rappresentante delegato della CNA Associazione Territoriale di Modena), Carlo Vernazza Castromediano (in qualità di rappresentante delegato della CCIAA dell'Emilia), Federico Gregori (in qualità di rappresentante delegato della CIA Reggio Emilia), Luciana Serri (in qualità di rappresentante di Ente Parchi Emilia Centrale), Gabriella Gibertini (in qualità di rappresentante delegato della Confesercenti Modena), Franco Buontempi (in qualità di rappresentante delegato Confcommercio Modena), Alberto Lasagni (in qualità di rappresentante delegato Confcooperative Terre d'Emilia), Erik Balocchi (in qualità di rappresentante delegato Cia Emilia Centro), Roger Ganassi (in qualità di rappresentante

delegato Confesercenti Reggio Emilia), Mari Luisa Caselli (in qualità di rappresentante delegato Confagricoltura Reggio Emilia), Andrea Barozzi (in qualità di consigliere GAL), Ilaria Franchini (in qualità di rappresentante delegata Legacoop Estense)

Sono presenti presso la sede indicata in convocazione: Agostino Verona (in qualità di rappresentante delegato Coldiretti Reggio Emilia), Giordano Costantini (in qualità di rappresentante delegato Coldiretti Modena), Tomei Gian Domenico (in qualità di Vice Presidente GAL).

E' presente l'intero Collegio Sindacale nelle persone di: Vito Micene (Presidente), Andrea Smiraglio (Sindaco effettivo), Mauro Menozzi (Sindaco effettivo)

Il Presidente chiama il Direttore Elvira Mirabella a fungere da segretario.

Il Presidente inizia con la trattazione del primo punto all'O.d.G.

1. Comunicazioni del Presidente

Il Presidente Magnavacchi dà il benvenuto ai soci per la prima Assemblea da lui presieduta e auspica una proficua collaborazione negli anni a venire.

Passa poi la parola al Direttore per il punto 2 all'ODG

2. Esame ed approvazione bilancio al 31/12/2024 corredato da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota integrativa e Relazione del collegio sindacale;

Il Direttore interviene evidenziando come il risultato di esercizio sia in linea con quello degli ultimi anni e come questo contribuisca al consolidamento del Patrimonio netto. Sottolinea anche che il risultato è al netto di un accantonamento al fondo svalutazione crediti deliberato dal CDA per fronteggiare l'eventuale mancata copertura dei costi di funzionamento del GAL per il meccanismo secondo il quale questi costi sono coperti per il 25% dell'ammontare delle domande effettivamente liquidate. Dal momento che il termine ultimo per la liquidazione delle domande relative alla programmazione 2014-2022 è il 31 dicembre 2025 e l'ammontare delle domande che devono ancora passare al vaglio delle attività di controllo e liquidazione è di circa 1 milione di euro, l'accantonamento è coerente con il criterio di cautela.

Il Presidente interviene ribadendo che il CdA ha adottato questa deliberazione a fronte di potenziali rischi come può accadere quando si opera con la Pubblica Amministrazione.

Il Presidente Magnavacchi passa poi la parola al Presidente Micene.

Il Presidente del Collegio Sindacale, dott. Vito Carlo Micene, prende la parola per illustrare la relazione unitaria del Collegio Sindacale, depositata in data 9 giugno 2025, contenente:

- la relazione di revisione legale del bilancio ai sensi dell'art.14 del D.Lgs.39/2010, con giudizio positivo senza rilievi;
- la relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art.2429 c.c., anch'essa priva di osservazioni ostative.

Nel corso della lettura, il Presidente precisa e integra la relazione con i seguenti elementi:

- Viene segnalato un refuso nella data riportata alla fine del testo depositato (erroneamente indicata 9 giugno 2024 anziché 9 giugno 2025), che viene corretto in sede assembleare.
- Si richiama l'attenzione dei soci sulla circostanza che il Collegio Sindacale attuale è stato nominato il 17 marzo 2025 e si è insediato formalmente in data 5 maggio 2025, dopo che il Presidente aveva comunque avviato contatti preliminari con la Direzione aziendale per l'acquisizione delle informazioni necessarie alla vigilanza.
- Si evidenzia che, nonostante una richiesta formale trasmessa in data 28 marzo 2025 al Collegio Sindacale cessato (componenti Filippi, Benassi e Bacchiega), non è stato ricevuto alcun riscontro né è avvenuto il passaggio di consegne, circostanza qualificata dal Presidente come scarsa collaborazione da parte dei sindaci uscenti.
- Il Presidente comunica che, a supporto dell'attività di vigilanza, è stata effettuata una riclassificazione finanziaria retrospettiva delle annualità 2021–2023, per approfondire l'andamento economico e patrimoniale della Società in assenza di conoscenze pregresse da parte del Collegio neo-insediato.
- Viene rappresentata ai soci la considerazione del Collegio secondo cui la forma abbreviata del bilancio ex art.2435-bis c.c., pur conforme ai requisiti di legge, potrebbe essere integrata facoltativamente con un rendiconto finanziario per agevolare la comprensione dei flussi e della situazione patrimoniale da parte della compagine sociale e degli utilizzatori esterni, pur ribadendo che tale documento non è obbligatorio.

Il Presidente illustra altresì che il bilancio della Società si caratterizza per l'adozione di un criterio contabile "ibrido", che integra elementi di contabilità economico-finanziaria tipica delle società industriali con aspetti propri della contabilità finanziaria degli enti, evidenziando in particolare una variazione negativa del capitale circolante netto operativo legata all'incremento dei crediti verso clienti pubblici.

Al termine della relazione, il Presidente conferma che:

- Non sussistono motivi ostativi all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2024;
- Il giudizio di revisione resta positivo, come formalizzato nel testo depositato;
- Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione dell'utile d'esercizio pari a €uro 15.470,34 come dettagliato nella nota integrativa."

Concluso l'intervento del Presidente Micene, il Presidente Magnavacchi mette ai voti l'approvazione del bilancio con la destinazione dell'utile d'esercizio pari a €uro 15.470,34 alla riserva ordinaria indivisibile ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 12 L. 904/77, previa deduzione del 3% dell'utile pari a €uro 464,11 da destinare ai due fondi mutualistici.

Il bilancio viene approvato all'unanimità.

3. Integrazione Collegio Sindacale con nomina sindaco supplente

Il Presidente Magnavacchi richiama la circostanza relativa alle dimissioni del Sindaco effettivo Cherchi che hanno condotto, ai sensi dell'art. 2401 c.c. al subentro del Sindaco Menozzi che da supplente diventa sindaco effettivo e che accetta la carica. Il Presidente espone quindi la necessità di completare il Collegio Sindacale con la nomina di un Sindaco supplente proponendo il nominativo della Dott.ssa Clementina Mercati, nata a Castelnovone Monti (RE) il 25/09/1974, residente a Carpineti (RE) via San Pietro 86, C.F. MRCCMN74P65C219P iscritta all'albo dei revisori contabili e con ampia esperienza sia in enti pubblici che in società di diritto privato. Interviene il Dott. Vernazza Castromediano della CCIAA Emilia che sottolinea la mancata comunicazione della candidatura prima della seduta odierna; il Presidente evidenzia che la stessa è maturata dal confronto con gli altri soci pubblici.

Il Presidente mette ai voti la nomina della Dott.ssa Mercati a sindaco supplente.

L'assemblea approva la nomina con l'astensione della CCIAA Emilia. La Dott.ssa Mercati, contattata telefonicamente accetta la carica.

4. Approvazione Regolamento di funzionamento del GAL

Il Direttore sottolinea le motivazioni alla base della necessità di approvazione di un nuovo Regolamento da parte dell'Assemblea, così come previsto dall'Art. 16 dello Statuto. I precedenti tre regolamenti risalivano al 2015 e contenevano riferimenti normativi da aggiornare soprattutto in relazione alla disciplina relativa all'acquisizione di beni e servizi con l'entrata in vigore del nuovo "Codice degli appalti" ossia il D.Lgs.vo 36/2023 e alle

Disposizioni Attuative per l'attuazione dell'Intervento SRG06- LEADER emanate dalla Regione Emilia Romagna in previsione del periodo di Programmazione 2023-2027.

Si è colta quindi l'occasione per introdurre la dicitura "s.m.i."- successive modifiche ed integrazioni - in relazione ai riferimenti normativi in modo che il Regolamento li recepisca in maniera automatica e per svincolare il Regolamento dall'attuazione di uno specifico programma di finanziamento introducendo riferimenti più generici a programmi di finanziamento ai quali il GAL voglia aderire nei prossimi anni.

Il Presidente interviene aggiungendo che all'interno del Regolamento sono stati meglio specificati anche i poteri di indirizzo e controllo dell'organo decisionale che di solito sono indicati solo nello Statuto.

Il Presidente mette ai voti l'approvazione del Regolamento unico di funzionamento del GAL

Il Regolamento unico di funzionamento del GAL viene approvato all'unanimità

5. Stato attuazione del PAL 2014-2020 e programmazione 2023-2027

Il Direttore inizia illustrando i dati della attuazione del PAL 2014-2022 in termini di domande di sostegno presentate e concesse e di investimenti generati soffermandosi sul dato relativo ai progetti finanziati per i quali è intervenuta la rinuncia da parte delle imprese: ben 76 per un totale di Euro 3.146.325, risorse che solo in parte (circa Euro 2.100.000) è stato possibile riutilizzate entro il termine ultimo previsto per la concessione ossia il 31/12/2023.

Rispetto alla programmazione in corso invece illustra i bandi pubblicati, quelli il cui iter autorizzativo è ancora in corso e quelli per cui l'iter comincerà con la presentazione del COdAL- Complemento Annuale di Programmazione Leader- a febbraio 2026.

Interviene la rappresentante di Legacoop Emilia Ovest, Sara Manfredini che ritorna sul dato dei contributi rinunciati rispetto al quale evidenzia la necessità di approfondire le ragioni che ipotizza risiedano nella difficoltà delle imprese di anticipare l'importo dell'investimento che poi viene chiesto a rimborso al GAL. Interviene il Direttore concordando sulla difficoltà delle imprese di prefigurare correttamente l'esposizione finanziaria e aggiungendo che altre cause come l'introduzione del Bonus 110% hanno avuto un forte impatto sia sulla reperibilità delle imprese edili per la realizzazione delle opere sia sui prezzi che sono lievitati in pochi mesi e quindi non più sostenibili rispetto ai preventivi presentati in domanda di sostegno. Il Presidente Magnavacchi aggiunge che il fenomeno relativo alle rinunce va comunque approfondito e mappato anche in comparazione con altri GAL e altri Programmi di finanziamento. Aggiunge un ulteriore elemento che dissuade le imprese dal

realizzare l'investimento che è quello relativo alla necessità di apportare delle varianti in corso d'opera che richiedono anch'esse un' ulteriore istruttoria tecnico amministrativa rispetto alla quale le imprese sono demotivate a proseguire nell'investimento.

Interviene poi il rappresentante di Confcooperative Terre d'Emilia Aberto Lasagni sottolineando che la mortalità delle domande andate a buon fine è effettivamente elevata e obbliga a riflettere su come lavora complessivamente la macchina del PSR e della Regione che forse non è adeguato rispetto alle esigenze operative delle imprese e su questo bisognerebbe interrogarsi.

6. **Sottoscrizione Newsletter 2025**

Il Presidente chiede di approvare anche per l'anno 2025 la richiesta ai soci di sottoscrizione della newsletter informativa su finanziamenti comunitari e nazionali bimestrale che il GAL realizza a partire dal 2016 a favore dei soci a fronte di un contributo annuale pari a Euro 300. Interviene Carlo Vernazza Castromediano della CCIAA dell'Emilia precisando che, come già comunicato nei precedenti anni, la CCIAA non procederà alla sottoscrizione Newsletter GAL. Prende la parola il rappresentante di Coldiretti Giordano Costantini chiedendo, in ragione dei risultati positivi del GAL fatti registrare negli ultimi anni, se fosse possibile evitare di continuare ad aderire ~~più~~ visto il bilancio positivo del GAL.

Prima il Direttore e poi il Vice Presidente Tomei che era Consigliere nel 2016 quando l'Assemblea dei soci istituì la newsletter, intervengono illustrando le ragioni che condussero alla istituzione della Newsletter e che ancora oggi persistono ossia la necessità di fronteggiare gli oneri non rendicontabili (es: interessi passivi, polizze Amministratori) e avere una dinamica dell'IVA sia attiva che passiva.

Interviene il Presidente del Collegio Sindacale, dott. Vito Carlo Micene, il quale richiama l'attenzione dei soci sull'importanza e sulla necessità di supportare il GAL attraverso la sottoscrizione della newsletter. Il dott. Micene sottolinea come tale contributo rappresenti uno strumento utile a fronteggiare quegli oneri bancari e finanziari – quali interessi passivi e spese accessorie – che non sono rendicontabili nell'ambito dei programmi di finanziamento e che, in assenza di un sostegno diretto dei soci, graverebbero interamente sul GAL, determinando un appesantimento della struttura di bilancio e una minore disponibilità di risorse per lo svolgimento delle attività istituzionali.

Il Presidente del Collegio Sindacale evidenzia altresì l'opportunità che la Direzione provveda, nei prossimi mesi, ad elaborare una simulazione dettagliata dell'andamento

economico-finanziario in caso di mancata sottoscrizione della newsletter da parte dei soci, così da fornire elementi concreti di valutazione all'Assemblea e consentire un confronto basato su dati oggettivi

Interviene il Presidente Magnavacchi che evidenzia la disponibilità del CdA a fronte delle richieste di più soci di riconsiderare la newsletter e valutare quali alternative sono ipotizzabili per la copertura dei costi non rendicontabili.

Il Presidente mette ai voti la sottoscrizione della Newsletter bimestrale del GAL e il versamento della corrispondente quota di sottoscrizione pari a Euro 300 (IVA esclusa)

L'assemblea approva la sottoscrizione con il voto contrario della CCIAA Emilia.

Il Direttore ricorda che il modulo di adesione dovrà essere sottoscritto e inviato al GAL da parte dei singoli soci; successivamente il GAL provvederà ad emettere apposita fattura.

Infine, non essendovi null'altro da discutere, il Presidente dichiara chiusa l'Assemblea alle ore 16.30 previa lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Segretario

Elvira Mirabella

Il Presidente

Adelfo Magnavacchi