

<b>Proponente:</b>	Dirigente Amministrativo <i>(Dirigenza, Servizio)</i>	10/11/2016 Atto n.12
<b>Oggetto:</b>	Bilancio di Previsione 2016. 1^ Variazione di Bilancio. Assestamento.	
<b>Riferimenti a precedenti decreti:</b>		

## IL LIQUIDATORE

RICHIAMATO il proprio Decreto n. 7 del 20.06.2016 avente per oggetto: “Piano programma 2016 e Bilancio pluriennale e preventivo anno 2016”, con la quale si è adottato il bilancio di previsione per l’anno 2016, esecutivo;

PRESO ATTO che con decreto del liquidatore n. 10 del 15.09.2016, “Piano di liquidazione dell’Azienda di Promozione Turistica della Provincia di Venezia – ulteriori provvedimenti – proroga liquidazione“, approvato dall’Assemblea dei Soci del 29.09.2016 con atto n. 113, e si è aggiornato il Piano di liquidazione parziale stilato in data 27.07.15, (vedi decreto del liquidatore n. 18/27.07.2015) successivamente modificato in data 02.11.2015 con decreto del liquidatore n. 40/02.11.2015, e che sempre con il succitato provvedimento n. 113 del 29.09.2016 l’Assemblea dei Soci ha prorogato il termine di scadenza della liquidazione fissandolo al 31.12.2016;

CONSIDERATO che il rinvio della scadenza della liquidazione di tre mesi porta inevitabilmente ad un aggravio di spese, necessita rivedere le previsioni di bilancio del corrente anno così come approvate con il Decreto del liquidatore n.7 (2016) di cui sopra. I maggiori oneri derivanti dalla proroga della liquidazione fissano la spesa complessiva prevista per il 2016 ad € 1.107.978,05, con una variazione di maggior spesa rispetto alla previsione iniziale di circa € 64 mila, alla quale si riesce a far fronte con le maggiori entrate che hanno già avuto la loro manifestazione economica.

In particolare:

- 1) si da atto di una variazione in aumento per proventi straordinari di € 65.183 per rettifiche, relative al bilancio degli esercizi precedenti, inerenti economie sul costo del lavoro e al ristorno di vendita dei tour, nonché plusvalenze su beni ceduti a terzi.
- 2) Variazione in aumento per costi per materie prime e servizi per un importo di circa € 37.700.  
Detto aumento è correlato al maggior costo per buoni pasto, consumi e spese di funzionamento per il protrarsi dell’attività e di incarichi a terzi legati alla liquidazione.
- 3) Variazione in aumento per costi per il personale per un importo di € 7.405.  
Detto aumento è correlato alla proroga di una unità amministrativa per il periodo ottobre – dicembre 2016.
- 4) Variazione in aumento per oneri straordinari pari a € 24.700.  
Trattasi essenzialmente di una differenza di importo comunicato dall’Inps per la contribuzione pregressa per la disoccupazione del quinquennio precedente ed il saldo iva per l’agenzia viaggi.
- 5) Variazione in diminuzione per imposte e tasse pari a € 6.256.  
Si adeguano gli stanziamenti previsti in misura eccedentaria per imposte e tasse.

Tutto ciò premesso si propone di variare il bilancio come da tabella sotto indicata:

<b>RICAVI</b>	<b>Variazioni</b>
301 - TRASFERIMENTO FONDI	- 0,21
302 - VENDITA OGGETTISTICA - KIT - LIBRI -	387,50
303 - PROVVIGIONI	0,00
304 - AGGI	0,00
305 - ALTRI PROVENTI	- 1.383,35
306 - PROVENTI FINANZIARI	235,93
307 - PROVENTI STRAORDINARI	65.183,02
<b>Totale Ricavi</b>	<b>64.422,89</b>

<b>COSTI</b>	<b>Variazioni</b>
401 - COSTI PER MERCI	3.009,39
403 - COSTI PER SERVIZI	34.700,47
404 - PER GODIMENTO BENI DI TERZI	321,26
405 - PER IL PERSONALE	7.405,27
406 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	558,92
409 - ONERI FINANZIARI	- 70,00
410 - ONERI STRAORDINARI	24.753,60
411 - IMPOSTE E TASSE	- 6.256,02
<b>Totale costi</b>	<b>64.422,89</b>

<b>BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2016</b>			
<b>Ricavi</b>	<b>Previsione iniziale</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Previsioni al 31/12/2016</b>
301 - TRASFERIMENTO FONDI	823.160,00	- 0,21	823.159,79
302 - VENDITA OGGETTISTICA - KIT - LIBRI -	41.034,00	387,50	41.421,50
303 - PROVVIGIONI	467,50	0,00	467,50
304 - AGGI	1.383,26	0,00	1.383,26
305 - ALTRI PROVENTI	4.499,29	- 1.383,35	3.115,94
306 - PROVENTI FINANZIARI	100,00	235,93	335,93
307 - PROVENTI STRAORDINARI	172.911,11	65.183,02	238.094,13
<b>Totale Ricavi</b>	<b>1.043.555,16</b>	<b>64.422,89</b>	<b>1.107.978,05</b>
Differenza	-	-	
<b>Totale costi</b>	<b>1.043.555,16</b>	<b>64.422,89</b>	<b>1.107.978,05</b>
<b>Costi</b>	<b>Previsione iniziale</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Previsioni al 31/12/2016</b>
401 - PER MATERIE PRIME	11.245,03	3.009,39	14.254,42
402 - BIGLIETTERIA	2.715,00	-	2.715,00
403 - COSTI PER SERVIZI	208.729,29	34.700,47	243.429,76
404 - PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	35.427,00	321,26	35.748,26
405 - PER IL PERSONALE	664.056,11	7.405,27	671.461,38

406 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	6.425,80	558,92	6.984,72
407 - AMMORTAMENTI	-	-	-
408 - VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	55.038,31	-	55.038,31
409 - ONERI FINANZIARI	100,00	- 70,00	30,00
410 - ONERI STRAORDINARI	17.876,56	24.753,60	42.630,16
411 - IMPOSTE E TASSE	41.942,06	- 6.256,02	35.686,04
412 – ACC.TO PER RISCHI E ONERI	0,00	0,00	0,00
<b>Totale costi</b>	<b>1.043.555,16</b>	<b>64.422,89</b>	<b>1.107.978,05</b>
Differenza	-		-
<b>Totale ricavi</b>	<b>1.043.555,16</b>	<b>64.422,89</b>	<b>1.107.978,05</b>

### Il Liquidatore

- visto il Regolamento di contabilità approvato con delibera n. 59 del 14.05.2007;
- acquisita e condivisa la proposta del Dirigente Amministrativo;

su proposta del Dirigente Amministrativo;

### APPROVA

- 1) le variazioni di bilancio di previsione per l'anno 2016 così come esposte nella tabella in relata, corredata dal prospetto dei flussi di cassa (allegato A), le quali hanno valenza immediata;
- 2) di trasmettere il suddetto schema di decreto all'Ente Socio Città Metropolitana di Venezia per il controllo preventivo di merito di cui all'art. 51 commi 4,5,6,7,e 8 dello Statuto per la deliberazione finale di approvazione;
- 3) di approvare il seguente schema/proposta di deliberazione dell'Assemblea dei Soci:

#### **Bilancio di Previsione 2016. 1^ Variazione di Bilancio. Assestamento.**

RICHIAMATO il proprio Decreto n. 7 del 20.06.2016 avente per oggetto: "Piano programma 2016 e Bilancio pluriennale e preventivo anno 2016", con la quale si è adottato il bilancio di previsione per l'anno 2016, esecutivo;

PRESO ATTO che con decreto del liquidatore n. 10 del 15.09.2016, "Piano di liquidazione dell'Azienda di Promozione Turistica della Provincia di Venezia – ulteriori provvedimenti – proroga liquidazione", approvato dall'Assemblea dei Soci del 29.09.2016 con atto n. 113, e si è aggiornato il Piano di liquidazione parziale stilato in data 27.07.15, (vedi decreto del liquidatore n. 18/27.07.2015) successivamente modificato in data 02.11.2015 con decreto del liquidatore n. 40/02.11.2015, e che sempre con il succitato provvedimento n. 113 del 29.09.2016 l'Assemblea dei Soci ha prorogato il termine di scadenza della liquidazione fissandolo al 31.12.2016;

CONSIDERATO che il rinvio della scadenza della liquidazione di tre mesi porta inevitabilmente ad un aggravio di spese per cui necessita rivedere le previsioni di bilancio del corrente anno fissate con i provvedimenti di cui sopra. I maggiori oneri derivanti dalla proroga della liquidazione fissano la spesa complessiva per il 2016 ad € 1.107.978,05, con una variazione rispetto alla previsione iniziale di circa € 64 mila, alla quale si riesce a far fronte con le maggiori entrate che hanno già avuto la loro manifestazione economica.

In particolare:

- 1) si da atto di una variazione in aumento per proventi straordinari € 65.183 per rettifiche, relative di bilancio degli esercizi precedenti, inerenti ad economie sul costo del lavoro e al ristorno di vendita dei tour, nonché plusvalenze su beni ceduti a terzi.
- 2) Variazione in aumento per costi per materie prime e servizi per un importo di circa € 37.700. Detto aumento è correlato al maggior costo per buoni pasto, consumi e spese di funzionamento per il protrarsi dell'attività e di incarichi a terzi legati alla liquidazione.
- 3) Variazione in aumento per costi per il personale per un importo di € 7.405. Detto aumento è correlato alla proroga di una unità amministrativa per il periodo ottobre – dicembre 2016.
- 4) Variazione in aumento per oneri straordinari pari a € 24.700. Trattasi essenzialmente di una differenza di importo comunicato dall'Inps per la contribuzione pregressa per la disoccupazione del quinquennio precedente ed il saldo iva per l'agenzia viaggi.
- 5) Variazione in diminuzione per imposte e tasse pari a € 6.256. Si adeguano gli stanziamenti previsti in misura eccedentaria per imposte e tasse.

Tutto ciò premesso si propone di variare il bilancio come da tabella sotto indicata:

<b>RICAVI</b>	<b>Variazioni</b>
301 - TRASFERIMENTO FONDI	- 0,21
302 - VENDITA OGGETTISTICA - KIT - LIBRI -	387,50
303 - PROVVISORIE	0,00
304 - AGGI	0,00
305 - ALTRI PROVENTI	- 1.383,35
306 - PROVENTI FINANZIARI	235,93
307 - PROVENTI STRAORDINARI	65.183,02
<b>Totale Ricavi</b>	<b>64.422,89</b>

<b>COSTI</b>	<b>Variazioni</b>
401 - COSTI PER MERCI	3.009,39
403 - COSTI PER SERVIZI	34.700,47
404 - PER GODIMENTO BENI DI TERZI	321,26
405 - PER IL PERSONALE	7.405,27
406 – ONERI DIVERSI DI GESTIONE	558,92
409 – ONERI FINANZIARI	- 70,00
410 – ONERI STRAORDINARI	24.753,60
411 – IMPOSTE E TASSE	- 6.256,02
<b>Totale costi</b>	<b>64.422,89</b>

<b>BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2016</b>			
<b>Ricavi</b>	<b>Previsione iniziale</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Previsioni al 31/12/2016</b>
301 - TRASFERIMENTO FONDI	823.160,00	- 0,21	823.159,79
302 - VENDITA OGGETTISTICA - KIT - LIBRI -	41.034,00	387,50	41.421,50
303 - PROVVISORIE	467,50	0,00	467,50
304 - AGGI	1.383,26	0,00	1.383,26
305 - ALTRI PROVENTI	4.499,29	- 1.383,35	3.115,94
306 - PROVENTI FINANZIARI	100,00	235,93	335,93
307 - PROVENTI STRAORDINARI	172.911,11	65.183,02	238.094,13
<b>Totale Ricavi</b>	<b>1.043.555,16</b>	<b>64.422,89</b>	<b>1.107.819,52</b>
Differenza	-	-	-
<b>Totale costi</b>	<b>1.043.555,16</b>	<b>64.422,89</b>	<b>1.107.819,52</b>
<b>Costi</b>	<b>Previsione iniziale</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Previsioni al 31/12/2016</b>
401 - PER MATERIE PRIME	11.245,03	3.009,39	14.254,42
402 - BIGLIETTERIA	2.715,00	-	2.715,00
403 - COSTI PER SERVIZI	208.729,29	34.700,47	243.429,76
404 - PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	35.427,00	321,26	35.748,26
405 - PER IL PERSONALE	664.056,11	7.405,27	671.461,38
406 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	6.425,80	558,92	6.984,72
407 - AMMORTAMENTI	-	-	-
408 - VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	55.038,31	-	55.038,31
409 - ONERI FINANZIARI	100,00	- 70,00	30,00
410 - ONERI STRAORDINARI	17.876,56	24.753,60	42.630,16
411 - IMPOSTE E TASSE	41.942,06	- 6.256,02	35.686,04
412 - ACC.TO PER RISCHI E ONERI	0,00	0,00	0,00
<b>Totale costi</b>	<b>1.043.555,16</b>	<b>64.422,89</b>	<b>1.107.819,52</b>
Differenza	-	-	-
<b>Totale ricavi</b>	<b>1.043.555,16</b>	<b>64.422,89</b>	<b>1.107.819,52</b>

### **l'Assemblea**

- visto l'art. 51 dello Statuto e richiamato il decreto del liquidatore n.7 del. 20.06.2016 , con le quali si è approvato il Piano programma 2016 e Bilancio pluriennale e preventivo anno 2016;
- rilevata la compatibilità e coerenza dei documenti di programmazione amministrativa e contabile presentati con le disposizioni normative, amministrative e statutarie, qui richiamate;
- acquisite e fatte proprie le indicazioni dell'Ente controllante e controllore, la Città Metropolitana di Venezia, circa l'entità dei trasferimenti per finanza derivata e per stanziamenti in proprio;

- sentito il Revisore dei Conti, che esprime parere favorevole;
- su proposta del Presidente, in forma palese all'unanimità / a maggioranza dei voti espressi dai presenti pari al .....% del capitale di dotazione con diritto al voto;

### **delibera**

- di approvare la 1a Variazione di Bilancio di Previsione 2016, come da proposta decreto del liquidatore n. 12 (2016) del 10.11.2016 recante “. Bilancio di Previsione 2016. 1^ Variazione di Bilancio. Assestamento “.

### **FORMALIZZAZIONE**

Il Dirigente Amministrativo è incaricato di dare esecuzione della presente deliberazione, incluso l'inoltro all'Ente di Vigilanza e controllo, la Città Metropolitana di Venezia, per quanto di competenza.

IL LIQUIDATORE  
dott. Paolo Marchiori  
f.to in originale

Visto di regolarità contabile  
Il Dirigente Amministrativo  
dott. Massimo Romano  
f.to in originale

<b>Decreto:</b>	<b>Data</b>	
12	10 novembre 2016	
<b>Note:</b>		

Allegato A al decreto del liquidatore n. 12 del 10/11/2016

<b>FLUSSI DI CASSA PREVISIVI DAL 10/11/2016 AL 31/12/2016</b>			
<b>Somme presunte in entrata</b>			<b>349.454,19</b>
Cassa al 20/10/2016		297,39	
Fondi in tesoreria al 20/10/2016		1.061,11	1.358,50
Somme da incassare sino al 31/12/2016			28.000,00
Clienti		2.000,00	
Comune di Jesolo		17.000,00	
Convention Bureau		9.000,00	
Anticipazione Città Metropolitana			320.095,69
<b>Somme presunte in uscite</b>			<b>211.761,43</b>
Stipendi e oneri prev. ed ass.			
ottobre		23.546,00	
novembre		10.265,00	
dicembre		20.530,00	54.341,00
Compensi a professionisti da ricevere			22.345,00
Compenso liquidatore mese di settembre	1	5.550,16	5.551,16
Compenso liquidatore ottobre / dicembre	3	5.550,16	16.650,48
Forniture e saldi vari			41.000,00
fatture vs. fornitori		71.873,79	
debito CCIAA		-	
		71.873,79	71.873,79
<b>Saldo di cassa presunto al 31/12/2016</b>			<b>137.692,76</b>

<b>n.b.</b>	
totale crediti da incassare al 10/11/2016	340.329,50
totale debiti da pagare al 10/11/2016	96.873,79
differenza al 10/11/2015	243.455,71