

## **Delibera n. 291 (2013) CdA 28.11.2013**

### **Arg.02 Amministrazione**

#### **Arg. 02.02 2^ Variazione al bilancio di previsione – Assestamento.**

Il Presidente acquisita la proposta del Dirigente Amministrativo riferisce quanto segue:

RICHIAMATA la propria delibera n. 282 dell' 11.6.2013 avente per oggetto: "Piano Programma 2013 e Bilancio di Previsione annuale e pluriennale", con la quale si è adottato il bilancio di previsione per l'anno 2013 ed il bilancio di previsione del triennio 2013/2015, esecutiva e la successiva modifica avvenuta con provvedimento n. 286 del 27.9.2013;

CONSIDERATO che in questo periodo dell'anno si sono verificati dei fatti gestionali che rendono necessario assestare gli stanziamenti previsti sin qui previsti, in particolare le fonti di entrata relative alle funzioni trasferite sono state notevolmente ridotte da parte della Regione Veneto. Inoltre anche il settore commerciale, in particolare in questo ultimo bimestre, ha subito una contrazione rispetto a quanto programmato, ciò comporta una modifica del piano economico aziendale, il quale nonostante la grande contrazione dei ricavi riesce ad essere in equilibrio grazie a proventi straordinari, in particolare:

#### Ricavi

##### Trasferimenti Fondi.

La Regione Veneto ha ridotto per l'anno 2013 i fondi destinati alla Provincia per l'esercizio delle funzioni amministrative in materia di informazione, accoglienza ed assistenza turistica del 12,5%, pari a € 182.350,00, e non ha fatto fronte nemmeno al contributo straordinario come avvenuto nel 2012 (€ 849.700). Alla luce di quanto sopra l'Amministrazione Provinciale si è fatta carico del suddetto onere, mentre ha ridotto di € 15.000 lo stanziamento relativo al Piano d'attività, in primis fissato a € 615.000, e stralciato il contributo in conto esercizio (€ 30.000) per la gestione dei complessi immobiliari affidati (Villa Widmann , Kursaal di Chioggia, Kursaal di Jesolo). La riduzione di questa primaria fonte di ricavo caratterizza il presente provvedimento in quanto necessita ridurre i piani di spesa e/o reperire altre fonti necessarie al fine di coprire costi non comprimibili.

Anche i contributi per progetti, da spendere per l'anno in corso, devono essere ridotti (-51 mila), ma questi trovano pari riduzione tra i costi.

##### Attività commerciale.

Nei capitoli relativi alla vendita oggettistica, provvigione, aggi ed altri proventi si prevede una riduzione complessiva di circa € 23 mila; derivante da una contrazione delle vendite, rispetto alla previsione, presso gli uffici IAT in particolare dei libri ed editoria propria , contrazione che ha avuto la sua manifestazione soprattutto nell'ultimo bimestre passando da un trend di circa il 6% ad un 14%, mentre gli aggi sulle vendite dei tickets e gli aggi vari confermano in linea di massima la previsione. La contrazione della vendita front office è stata in parte compensata dalla compartecipazione dei costi di gestione dei partners con i quali si è dato corso a collaborazioni nel corrente anno (+15 mila).

##### Proventi straordinari.

La diminuzione dei ricavi di cui al punto 1) trova compensazione nello stralcio di parte dei fondi accantonati nel piano di marketing (66 mila), rispetto alle effettive necessità.

#### Costi

##### Costi per materie prime e biglietteria.

Il trend dei costi dei tickets è in linea con quanto assunto in sede previsionale, mentre i costi relativi all'acquisizione delle materie prime è stato ridotto notevolmente (103 mila) , in quanto si è fatto ricorso all'utilizzo del magazzino, vedi anche la riduzione delle rimanenze (18 mila), con una riduzione consistente degli acquisti (67

mila) a ciò si aggiunga il risparmio per l'acquisto del servizio sostitutivo di mensa (circa 9 mila) e la mancata acquisizione ad oggi del costo per omaggi.

Costi per servizi e godimento di terzi, oneri di gestione.

Complessivamente si è ridotto la previsione di circa 49 mila pur con un aumento dei costi di utenza di circa (20 mila), ma la riduzione delle spese riguarda quella correlata ai progetti (vedi punti 1) dei ricavi.

Conseguentemente si può affermare che le previsioni relativamente alle spese incompressibili sono state di fatto rispettate.

Costi per il personale.

Complessivamente si riscontra una economia di circa € 60 mila, la quale deriva da dimissioni, trasferimenti e aspettative non retribuite da parte del personale, in particolare durante il secondo semestre. È doveroso segnalare che tra i costi sono compresi costi per ferie e banca ore e stimato il saldo del premio commerciale.

Costi per ammortamenti, oneri finanziari e straordinari.

Necessita un incremento alla voce ammortamenti per gli investimenti effettuati per l'acquisto di attrezzature informatiche (hardware e software) e impianti di stampa (7 mila), mentre le sopravvenienze passive derivano da utenze e contributi relativi ad anni precedenti.

Tutto ciò premesso si propone di variare il bilancio nella tabella sotto indicata

**BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2013**

RICAVI	Variazioni	rif.to punto delibera
301 - TRASFERIMENTO FONDI	- 79.000,75	
302 - VENDITA OGGETTISTICA - KIT - LIBRI -	- 64.017,43	
303 - PROVVIGIONI	157,86	
304 - AGGI	- 3.747,04	
305 - ALTRI PROVENTI	45.698,95	
306 - PROVENTI FINANZIARI	-	
307 - PROVENTI STRAORDINARI	80.099,87	
<b>Totale Ricavi</b>	<b>- 220.808,54</b>	

COSTI	Variazioni	rif.to punto delibera
401 - PER MATERIE PRIME	- 103.090,90	
402 - BIGLIETTERIA	2.286,91	
403 - COSTI PER SERVIZI	- 49.133,74	
404 - PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	- 5.584,74	
405 - PER IL PERSONALE	- 60.464,63	
406 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.065,00	
407 - AMMORTAMENTI	7.470,48	
408 - VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	- 18.000,00	
409 - ONERI FINANZIARI	- 1.900,00	
410 - ONERI STRAORDINARI	5.228,00	
411 - IMPOSTE E TASSE	315,08	
412 - ACCANTONAMENTO PER RISCHI	-	
<b>Totale costi</b>	<b>- 220.808,54</b>	

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2013

APT della Provincia di Venezia

Ricavi	Bilancio di Previsione anno 2013	Variazioni
301 - TRASFERIMENTO FONDI	3.365.710,78	- 132.736,
Provincia - ordinario da riparto Regionale	1.458.800,00	
Provincia - straordinario e fitti passivi	683.000,00	
Provincia - straordinario Regione	849.700,00	
Contributi e trasferimenti per progetti	374.210,78	
302 - VENDITA OGGETTISTICA - KIT - LIBRI -	1.047.000,00	- 64.017,
303 - PROVVIGIONI	22.500,00	157,
304 - AGGI	261.010,00	11.252,
305 - ALTRI PROVENTI	416.480,06	45.698,
306 - PROVENTI FINANZIARI	2.000,00	
307 - PROVENTI STRAORDINARI	55.000,00	85.099,
<b>Totale Ricavi</b>	<b>5.169.700,84</b>	<b>- 54.544,</b>

Costi	Bilancio di Previsione Anno 2013	Variazioni
401 - PER MATERIE PRIME	386.520,17	- 103.090,
402 - BIGLIETTERIA	275.769,75	2.286
403 - COSTI PER SERVIZI	1.411.463,71	104.733,
404 - PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	136.031,00	6.811
405 - PER IL PERSONALE	2.689.901,77	- 60.464,
406 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	53.600,00	2.065
407 - AMMORTAMENTI	75.529,52	7.470
408 - VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	- 25.000,00	- 18.000,
409 - ONERI FINANZIARI	2.000,00	- 1.900,
410 - ONERI STRAORDINARI	3.000,00	5.228
411 - IMPOSTE E TASSE	155.884,92	315
412 - ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI	5.000,00	
<b>Totale costi</b>	<b>5.169.700,84</b>	<b>- 54.544,</b>

## **DISCUSSIONE**

.... *OMISSIS* ....

### **Il Consiglio di Amministrazione**

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

all'unanimità dei votanti,

## **APPROVA**

Le variazioni di bilancio di previsione per l'anno 2013 così come esposte nella tabella in relata, le quali hanno valenza immediata.

## **FORMALIZZAZIONE**

Gli uffici preposti provvedono a dare esecuzione alla presente deliberazione.

Il Segretario verbalizzante  
Dott. Massimo Romano  
f.to in originale

Il Presidente  
Sig. Enrico Miotto  
f.to in originale