

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018**

### **Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni**

Le previsioni di bilancio dei programmi di spesa sono state formulate in applicazione e in accordo con le linee e i criteri individuati dal Direttore generale dell'Ente nell'ambito dell'esercizio della propria funzione di indirizzo e di programmazione. La distribuzione delle risorse finanziarie tra i programmi e le attività è stata definita in base alla relazione politico programmatica allegata al bilancio di previsione 2016-2018.

### **Fondo crediti di dubbia esigibilità**

Essendo l'Ente di nuova istituzione e derivante dalla soppressione dell'Azienda Speciale Villa Manin, da questa eredita un Fondo Crediti di dubbia esigibilità, accantonato quale quota dell'avanzo di amministrazione rilevato nel Conto Consuntivo 2015 dell'Azienda pari a € 37.379,73. Eredita inoltre le quote determinate dall'Azienda per gli esercizi 2016 (€ 8.238,00), 2017 (€ 12.357,00), 2018 (€ 16.475,00), seguendo le linee guida riportate nel su citato "Principio contabile". Questo solamente per la parte corrente in quanto, per la parte capitale, non si ravvisano tipologie di entrata a rischio.

### **Fondi rischi**

I fondi rischi previsti sono coerenti con disposto dell'art. 48 del D.Lgs. 118/2011, sono quindi individuati in parte corrente:

- 1) Fondo di riserva per spese obbligatorie che può autorizzare prelievi per eventuali necessità di cui all'allegato elenco di capitolo autorizzati.
- 2) Fondo di riserva per spese imprevedute il cui prelievo può essere disposto solo al verificarsi di spese non prevedibili né per la loro natura, il loro ammontare, il loro manifestarsi o meno. L'elenco di queste possibili spese è allegato alla presente nota.
- 3) Fondo di riserva di cassa (calcolato nella misura inferiore ad 1/12 del bilancio di cassa dell'Ente) che raccoglie al suo interno oltre alla cassa necessaria per supportare eventuali prelievi dagli altri fondi di riserva, anche la disponibilità a supportare difficoltà di cassa di altri capitoli di spesa.

### **Interventi programmati per spese di investimento finanziati con il ricorso a debito**

Si richiamano:

- il Decreto della Direzione centrale cultura, sport e solidarietà n. 4876/CULT del 18.12.2015, avente per oggetto: "L.R. 27/2014, art. 6, comma 90: concessione di un contributo all'Azienda Speciale Villa Manin per la realizzazione di interventi finalizzati al restauro dell'edera di levante", con il quale l'Amministrazione regionale è autorizzata, con decorrenza dall'anno 2015, a concedere all'Azienda Speciale Villa Manin un contributo decennale costante per la realizzazione di interventi finalizzati al restauro dell'edera di levante di € 300.000,00, compresi gli interessi per l'ammortamento dei mutui eventualmente contratti per finanziarne l'esecuzione;
- il piano di ammortamento allegato alla presente, per la stipulazione di un mutuo chirografario di durata decennale a tasso fisso, per € 3.000.000,00, di cui € 2.765.497,69 quale capitale concedibile e € 234.502,31 quale quota interessi (in allegato).

Per sostenere la spesa totale del quadro economico presentato di cui alla richiamata nota prot. 2884/2015 L'ERPAC, dovrà ricorrere alla stipula di un mutuo chirografario (con fidejussione regionale), di durata decennale, con la Cassa Depositi e Prestiti e/o istituto bancario.

Le poste stanziare a bilancio di previsione relative a:

### **Entrate**

Titolo 2 – Trasferimenti correnti

Tipologia 101 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche

**cap. 10900 – Contributo agli investimenti da regione**

Titolo 6 – Accensione Prestiti Mutui assistiti da contributo regionale

Tipologia 300 – Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine

**cap. 11000 – Accensione mutui assistiti da contributo regionale**

### **Spese**

Titolo 1 – Spese correnti

Macroaggregato 7 – Interessi Passivi

**cap. 10800 Interessi passivi su mutui**

Titolo 2 – Spese in conto capitale

Macroaggregato 5 – Altre spese in conto capitale

**cap. 11003 Spese per realizzazione di interventi finalizzati al restauro dell'Esedra**

Titolo 4 – Rimborso prestiti

Macroaggregato 3 – Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine

**cap. 10801 Quota annua mutui assistiti da contributo regionale**

sono state determinate in base al piano ammortamento allegato.

### **Elenco garanzie prestate**

Il bilancio di previsione 2016-2018 non prevede poste al riguardo.

### **Elenco Enti e Organismi strumentali**

L'ERPAC non ha Enti strumentali

### **Elenco partecipazioni**

L'ERPAC non ha partecipazioni.

### **Entrate e spese ricorrenti**

Ai sensi del paragrafo 9.11.3 del principio della programmazione di bilancio, si segnala che sono state classificate come "ricorrenti" le entrate e le spese previste a regime, mentre tutte le altre entrate e spese sono state classificate come "non ricorrenti".

**Disaggregazione spese personale**

<b>RIPARTIZIONE DELLA SPESA DEL PERSONALE 2016 PER MISSIONE/PROGRAMMA</b>		
<b>Missione</b>	<b>Programma</b>	<b>Importo</b>
<b>MISSIONE 05</b> TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	<b>Programma 01</b> Valorizzazione dei beni di interesse storico	<b>€ 446.668,39</b>

<b>RIPARTIZIONE DELLA SPESA DEL PERSONALE 2016 PER CAPITOLO</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Capitolo</b>	<b>Importo</b>
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	<b>10100</b>	<b>€ 220.000,00</b>
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	<b>10101</b>	<b>€ 6.000,00</b>
Indennità ed altri compensi esclusi rimborsi spese per missione corrisposte al personale e tempo indeterminato	<b>10102</b>	<b>€ 600,00</b>
Altre spese per il personale	<b>10103</b>	<b>€ 2.500,00</b>
Contributo obbligatori per il personale	<b>10104</b>	<b>€ 60.000,00</b>
Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'ente	<b>10105</b>	<b>€ 2.000,00</b>
TFR personale	<b>10107</b>	<b>€ 145.787,81</b>
Assegni familiari	<b>10106</b>	<b>€ 350,00</b>
Irap	<b>10200</b>	<b>€ 9.430,58</b>
<b>TOTALE</b>		<b>€ 446.668,39</b>

Al programma 2 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale, della Missione 5 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali, non viene assegnato personale dell'Ente, in quanto detto servizio è affidato a Cooperative e impegnato direttamente come parte integrante della attività in programma.

Per far fronte ad esigenze temporanee di personale si ricorre al reperimento di risorse a mezzo di agenzie di lavoro interinale. Tali risorse trovano stanziamento nel capitolo 10108 "Acquisto di servizi da lavoro interinale", facente parte del macroaggregato 3 "Acquisto di beni e servizi", titolo 1 "Spese correnti", programma 1 "Valorizzazione dei beni di interesse storico", missione 5 "Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali".

Con riferimento alla L.R. 2/2016, art. 19, a seguito della soppressione dell'Azienda Speciale Villa Manin e dell'IPAC, la disponibilità di cassa finale dei due enti viene trasferita all'ERPAC quale stanziamento di competenza per l'esercizio 2016.

A tal proposito si è provveduto a creare un nuovo capitolo la cui dotazione è data dalla somma dei due fondi cassa finali dell'Azienda speciale Villa Manin dell'IPAC, certificata dalla stampa ASCOT dei due enti, allegata.

Per cui il capitolo **10104 Trasferimenti da altri enti** – Titolo 2 Trasferimenti correnti – Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche, presenta in bilancio di previsione uno stanziamento pari a **€ 2.268.113,24**.

Considerato che, come disposto dall'art. 19 della L.R. 2/2016, comma 10, a decorrere dal 1 giugno l'ERPAC subentra in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi facenti capo all'Azienda e all'IPAC.

Si richiama l'Atto ricognitivo dei rapporti giuridici in essere presso l'Azienda speciale Villa Manin e l'IPAC alla data del 31 maggio 2016 del Commissario Straordinario, sottolineando che dalla competenza totale dei corrispondenti capitoli di spesa e di entrata prevista nel bilancio di previsione ERPAC si andranno a reimpegnare e riaccertare le somme previste negli allegati elenchi.

Passariano, 10 giugno 2016

Il Direttore Generale ERPAC  
Gianpaolo Gaspari



<b>Prodotto</b>		CHIROGRAFARIO EROGAZIONE PREDEFINITA T.FISSO (con fidejussione regionale)
<b>Frequenza Pagamento</b>		Semestrale
<b>Data Erogazione</b>		
<b>Data pagamento prima</b>		
<b>Numero Rate Totali</b>	20	
<b>Tasso (%)</b>	1,576	
<b>Impegno annuale</b>	300.000,000	
<b>Capitale concedibile</b>	<b>2.765.497,687</b>	

Data	Scadenza	PDA			Rata (Euro)
		Debito Residuo (Euro)	Quota Capitale (Euro)	Quota Interesse (Euro)	
31/12/2015		2.765.497,69	128.207,88	21.792,12	150.000,00
30/06/2016		2.637.289,81	129.218,16	20.781,84	150.000,00
31/12/2016		2.508.071,65	130.236,40	19.763,60	150.000,00
30/06/2017		2.377.835,25	131.262,66	18.737,34	150.000,00
31/12/2017		2.246.572,59	132.297,01	17.702,99	150.000,00
30/06/2018		2.114.275,58	133.339,51	16.660,49	150.000,00
31/12/2018		1.980.936,07	134.390,22	15.609,78	150.000,00
30/06/2019		1.846.545,85	135.449,22	14.550,78	150.000,00
31/12/2019		1.711.096,63	136.516,56	13.483,44	150.000,00
30/06/2020		1.574.580,07	137.592,31	12.407,69	150.000,00
31/12/2020		1.436.987,76	138.676,54	11.323,46	150.000,00
30/06/2021		1.298.311,22	139.769,31	10.230,69	150.000,00
31/12/2021		1.158.541,91	140.870,69	9.129,31	150.000,00
30/06/2022		1.017.671,22	141.980,75	8.019,25	150.000,00
31/12/2022		875.690,47	143.099,56	6.900,44	150.000,00
30/06/2023		732.590,91	144.227,18	5.772,82	150.000,00
31/12/2023		588.363,73	145.363,69	4.636,31	150.000,00
30/06/2024		443.000,04	146.509,16	3.490,84	150.000,00
31/12/2024		296.490,88	147.663,65	2.336,35	150.000,00
30/06/2025		148.827,23	148.827,23	1.172,77	150.000,00
			2.765.497,69	234.502,31	3.000.000,00

**Quadro Riassuntivo della Gestione Finanziaria**

Esercizio: 2016

	G E S T I O N E		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO INIZIALE DI CASSA .....			367.875,64
RISCOSSIONI .....	0,00	424.141,04	424.141,04
PAGAMENTI .....	70.325,91	118.990,01	189.315,92
FONDO DI CASSA .....			602.700,76
RESIDUI ATTIVI .....	0,00	0,00	0,00
SOMMA .....			602.700,76
RESIDUI PASSIVI .....	0,00	319.022,48	319.022,48

Avanzo o disavanzo di amministrazione  
al 31 dicembre 2016

283.678,28

## Quadro Riassuntivo della Gestione Finanziaria

Esercizio: 2016

	G E S T I O N E		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO INIZIALE DI CASSA .....			729.779,42
RISCOSSIONI .....	819.872,94	1.951.211,51	2.771.084,45
PAGAMENTI .....	782.103,11	1.053.348,28	1.835.451,39
FONDO DI CASSA .....			1.665.412,48
RESIDUI ATTIVI .....	503.874,76	73.208,92	577.083,68
SOMMA .....			2.242.496,16
RESIDUI PASSIVI .....	574.340,17	608.183,07	1.182.523,24

Avanzo o disavanzo di amministrazione  
al 31 dicembre 2016 1.059.972,92