Allegato " A "
alla deliberazione
n.28/CA del 29.04.2021

Istituto
Regionale
Ville
Venete

I.R.V.V.

RENDICONTO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Il Direttore
(dott. Franco Sensini)

ISTITUTO REG. PER LE VILLE VENETE - VENEZIA - L.R. 24-5-79 N. 63

Il Presidente
(prof. Amerigo Restucci)

SOMMARIO

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE 2020 pag. 1

Prospetto spesa del personale anno 2020 – comparazione triennio 2011-2013 pag. 44

Prospetto spese per gli organi dell'Istituto pag. 48

Prospetto dimostrativo spese consulenze, studi, manifestazioni di carattere culturale, rappresentanza e automezzi di servizio in proprietà pag. 49

Relazione e Prospetto dimostrativo di rispetto disposizioni di cui al D.L. 78/2010 conv. L.122/2010 pag. 50

A. **PARTE FINANZIARIA** pag. 54

CONTO FINANZIARIO E SITUAZIONE DEPOSITI pag. 55

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE pag. 58

RENDICONTO GENERALE 2020 AI SENSI DEL D.LGS. 118/2011 E SMI pag. 65

B. PARTE ECONOMICO - PATRIMONIALE pag. 125

RENDICONTO GENERALE 2020 AI SENSI DEL D.LGS. 118/2011 E SMI pag. 126
CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

VERBALE N. 66 DEL 21.04.2021 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI pag. 138
ASSEVERAZIONE DEGLI ESITI DELLA VERIFICA DEI DEBITI E DEI CREDITI AL 31.12.2020 TRA LA REGIONE DEL VENETO E L'IRVV, ex ART. 11 C.6 LETT.J) DEL D.LGS N. 118/2011 E SMI

VERBALE N. 67 DEL 26.04.2021 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI pag. 141
PARERE SUL RENDICONTO GENERALE 2020

Istituto Regionale Ville Venete

REGIONE DEL VENETO

Istituto Regionale per le Ville Venete

RELAZIONE RENDICONTO
ANNO 2020

PREMESSE SUL CONTESTO DELL'ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

1. IDENTITÀ DELL'IRVV: STORIA, FUNZIONI
1.1 Storia

Le ville venete disseminate nel territorio veneto e in parte friulano furono costruite nell'arco di più di quattro secoli, tra '400 e '800, dai più celebri artisti del tempo. La loro fortuna è legata, oltre alla sontuosità degli edifici, alla celebrità degli architetti che le hanno progettate (come Palladio e Scamozzi), dei pittori (da Veronese a Tiepolo), degli scultori (dai Muttoni ai Bonazza) e di una miriade di artigiani e stuccatori che le hanno decorate, dall'essere state centri diffusi di sviluppo economico agricolo, artigiano, culturale e civile, in un territorio dove era garantita la sicurezza e ottime vie di collegamento terrestri e fluviali. La ville venete nascono sulle radici di edificazioni preesistenti come i castelli, spesso ubicati in aree rialzate o di elevato valore paesaggistico per iniziativa della nobiltà veneziana che cercava un appoggio in terraferma.

La decadenza delle Ville, iniziata all'indomani della "caduta" della Serenissima, assunse nel tempo dimensioni drammatiche tali che, verso la metà dei secolo scorso, dopo le due guerre mondiali, molti di questi complessi erano stati abbandonati al loro irreversibile degrado.

La difesa delle Ville Venete iniziò proprio sul finire degli anni Quaranta per iniziativa di Giuseppe Mazzotti che ha riportato l'attenzione della critica e del grande pubblico, oltre che della politica, sullo stato di degrado delle ville venete. La collaborazione tra alcuni intellettuali veneti tra cui, Giovanni Comisso, Silvio Negro, Renato Cevese, Alteniero degli Azzoni Avogadro, Mario Botter, Michelangelo Muraro, Renato Cevese, Bruno Brunelli Bonetti, Giuseppe Silvestri e Pier Luigi Polfranceschi, oltre ad altri Enti e Associazioni, ha portato alla realizzazione della mostra "*Le ville venete*" corredata da una prima catalogazione delle ville venete esistenti nel Veneto e in Friuli. La mostra girò instancabile, per anni, per tutte le principali città d'Europa e d'America e fu presentata dalla stampa come "Mostra denuncia" nel 1953 in Villa Contarini Simes, a Piazzola sul Brenta (PD).

Il risultato fu confortante: lo Stato, gli Enti pubblici, privati, si avvidero presto dell'immenso significato storico/artistico di questo aspetto della civiltà veneta e cominciarono a preoccuparsi della tutela e della conservazione delle Ville.

Le necessità erano enormi; le Ville Venete erano più di 4000, quasi tutte di consistenti dimensioni costituite da complessi quali: barchesse, oratori, giardini, rustici e da apparati artistici di gran rilievo, affreschi, stucchi, materiali lapidei.

Le sole forze dei privati non erano sufficienti. Sulla spinta di un'opinione pubblica sensibilizzata a tutti i livelli, nacque, con legge 6 marzo 1958, n. 243, l'Ente per le Ville Venete, quale consorzio tra Amministrazioni Provinciali per il Turismo delle Province di Belluno, Padova, Rovigo, Treviso, Udine, Verona, Venezia, Vicenza, al quale lo Stato delegò compiti specifici di tutela attraverso l'intervento economico (mutui e contributi) ma anche di competenza, quali l'espropriazione e la salvaguardia, attraverso la presenza di alcuni Soprintendenti nel Consiglio di Amministrazione dell'Ente.

Considerate le condizioni di partenza, l'attività istituzionale era specificamente rivolta al sostegno finanziario delle azioni di recupero e restauro. I compiti principali hanno riguardato interventi indiretti, volti a sostenere economicamente i proprietari tramite mutui a tasso agevolato e contributi a fondo perduto ovvero interventi diretti, di salvaguardia - se necessario previo acquisto o espropriazione - di ville successivamente rivendute o concesse in uso a Enti o Istituzioni.

Alla scadenza naturale del Consorzio, stante il dettato della legge statale n. 222 del 1978, la Regione Veneto, d'accordo con la Regione Autonoma Friuli Venezia-Giulia, si attivò per promuovere la costituzione di un nuovo ente strumentale "interregionale" che ne raccogliesse l'eredità e ne continuasse sostanzialmente l'opera.

L'Istituto Regionale per le Ville Venete è stato istituito con L. R. n. 63 del 24.08.1979, con compiti essenzialmente di sostegno al consolidamento e al restauro, da perseguire incentivando l'esecuzione di specifici interventi su singole ville, in concorso con il proprietario o sostituendosi ad esso.

La legge istitutiva dispone che l'IRVV operi in conformità agli obiettivi della programmazione regionale ed agli indirizzi generali stabiliti dal Consiglio Regionale del Veneto, d'intesa con il Consiglio della Regione del Friuli - Venezia Giulia (per gli interventi da attuare nel territorio di quest'ultima). Gli atti sono sottoposti al controllo regionale, ai sensi della L. R. n. 53/1993.

Dal 1997, a seguito di modifica del quadro normativo di riferimento (L.R. n. 6/97), l'Istituto ha anche lo scopo di provvedere alla promozione ed alla miglior utilizzazione, anche mediante studi e ricerche, delle Ville Venete soggette alle disposizioni di cui alla legge 1° giugno 1939, n. 1089 (ora sostituita dalla seconda parte del Codice per i Beni Culturali).

L'Istituto, dalla sua istituzione, ha beneficiato di due linee d'intervento: da parte dello Stato e della Regione del Veneto. La forma di finanziamento più rilevante è stata certamente quella pervenuta dallo Stato che, con la Legge 23 luglio 1991, n. 233 ha messo a disposizione dell'Istituto, nel corso degli anni, 28.405.000,00 euro. Nel corso dei successivi anni 2003-2007, la Legge 233/91 è stata rifinanziata con ulteriori 10.000.000,00 euro, mettendo a disposizione degli interventi a favore delle ville venete il citato importo complessivo pari ad 38.405.000,00 euro. Il totale di investimenti da parte dell'Istituto sono € 193.000.000,00 a cui si sono aggiunti gli investimenti da parte dei proprietari delle ville (pubbliche, private ed ecclesiastiche), che ha consentito di realizzare lavori di recupero necessari che hanno impegnato circa € 360.000.000,00

Il concorso dei privati proprietari delle ville è stato naturalmente determinante quanto l'investimento dell'Ente, tenuto conto che corrisponde a più della metà degli investimenti effettuati.

Nel corso degli ultimi anni il volume di finanziamenti si è venuto a ridurre nel tempo per ragioni anche diverse dal completamento di tutti gli interventi necessari al restauro delle ville, attestandosi sul livello medio negli ultimo cinque anni di circa € 1.500.000,00.

Dal 2018 l'IRVV è soggetto alle attività di vigilanza e controllo, da parte della Regione del Veneto, esercitate attraverso la Direzione Beni e Attività Culturali dell'Area Capitale umano, cultura e programmazione comunitaria ad oggi confluita nell'Area Marketing territoriale, Cultura, Turismo, Agricoltura e Sport.

Nel 2019 l'Istituto è stato oggetto di modifica da parte della Legge Regionale n. 43 del 24.10.2019 la quale ha confermato la rilevanza dell'Istituto in relazione ai risultati conseguiti e al ruolo che ha svolto e svolge per la conservazione, manutenzione, valorizzazione del patrimonio architettonico e culturale costituito dalle ville venete. La rinnovata Legge Regionale n. 63 del 24.08.1979 vede ampliate in modo significativo le funzioni dell'Istituto.

Il 2020 è stato subito stravolto dalla pandemia da Covid-19 che ha comportato uno shock al sistema economico dovuto al lockdown. Ha colpito con particolare intensità i settori dei servizi, della cultura e del turismo. L'IRVV è intervenuto con un provvedimento (Delibera n. 13 CA del 22.06.2020) con il quale si è stabilito di accogliere le richieste di dilazione o sospensione di n. 2 rate semestrali del piano di ammortamento dei finanziamenti in essere.

1.2 Funzioni istituzionali

L'art. 2 della legge istitutiva L.R. 63/79 stabilisce che l' IRVV ha lo scopo "*di provvedere, in concorso con il proprietario o sostituendosi ad esso, al consolidamento, al restauro, alla promozione ed alla miglior utilizzazione, anche mediante studi e ricerche delle Ville Venete*", solo se "tutelate" dallo Stato (ai sensi delle previgente legge n. 1089 del 1939, e conseguentemente dalla seconda parte del codice BBCC).

Negli anni più recenti la Regione, avvalendosi dell'IRVV, si è quindi proposta non solo di assicurare e sostenere la conservazione del patrimonio culturale costituto dalle Ville Venete (in grande maggioranza di proprietà privata), ma anche di favorirne *"la pubblica fruizione e valorizzazione, al fine di concorrere allo sviluppo della cultura, preservando la memoria storica della società veneta, incoraggiandone la consapevolezza culturale e la capacità di innovare e di comunicare".*

La Legge Regionale n. 43 del 24.10.2019 ha novellato la Legge Regionale n. 63 del 24.08.1979, ampliando in modo significativo le funzioni, in particolare incidendo e ampliando il contenuto dell'art.2 "Ville Venete e funzioni dell'Istituto" il quale al comma 3, specifica:

"L'Istituto inoltre:

- fornisce supporto alle politiche di promozione turistica delle Ville Venete;
- provvede al restauro delle Ville Venete di proprietà regionale e collabora alla valorizzazione delle collezioni ivi contenute;
- provvede anche attraverso l'istituto dell'esproprio, all'acquisto di Ville Venete, delle loro pertinenze, dei parchi e giardini che ne compongono il complesso monumentale, ai sensi degli articoli 17 e 22 della presente legge;
- promuove azioni volte alla valorizzazione, conservazione e recupero del contesto figurativo delle Ville Venete soggette alle disposizioni della parte II del Codice;
- può gestire le Ville Venete di proprietà regionale;
- promuove percorsi formativi per tecnico del restauro dei beni culturali di cui all'Accordo Stato Regioni del 25 luglio 2012, ai sensi dell'articolo 2 del decreto del Ministro per i beni e le attività culturali 26 maggio 2009, n. 86 [...];
- elabora progetti di rilevante interesse per la valorizzazione del patrimonio culturale; promuove e partecipa, con enti pubblici e privati, a progetti nazionali, europei e internazionali, anche ai fini dell'accesso ai finanziamenti pubblici e privati compresi quelli comunitari in materia;
- promuove, anche in accordo con il MIUR, progetti di conoscenza, di formazione e di istruzione;
- promuove la sensibilizzazione della comunità ed in particolare delle giovani generazioni al riconoscimento del valore storico culturale e paesaggistico delle Ville Venete e dei beni storici ed artistici in quanto elementi determinanti della qualità della vita e dell'identità veneta, oltre che opportunità di sviluppo economico e sociale legato al territorio;
- promuove la conoscenza della storia delle Ville Venete, della cultura e delle tradizioni ad esse connesse, anche attraverso i propri archivi e biblioteca. Inoltre promuove la costituzione di una rete di archivi pubblici e privati che riguardano le Ville Venete ed il loro territorio".

Altre funzioni sono stabilite dalla nuova Legge di riferimento, si evidenziano in particolare:

- tutela del contesto figurativo delle ville anche attraverso segnalazioni ai Comuni;

- partecipazione dell'IRVV come componetene all'Osservatorio regionale per le Ville Venete costituito dalla Giunta Regionale.

Infine, l'art. 27 quater dispone l'istituzione dello Sportello Unico delle Ville Venete per fornire servizi informativi e operativi ai soggetti privati ed agli Enti, costituito presso l'Istituto.

Dalla lettura delle nuove funzioni attribuite dalla novellata Legge Regionale 63/79, emerge chiaramente la nuova visione che la Regione Veneto ha voluto assegnare all'Istituto Regionale per le Ville Venete, all'interno di una strategia complessiva che, nel confermare la funzione storica e principale assegnata all'Istituto nella conservazione e restauro del patrimonio architettonico e culturale rappresentato dalle ville venete, ha evidenziato la necessità di allargare queste competenze con:

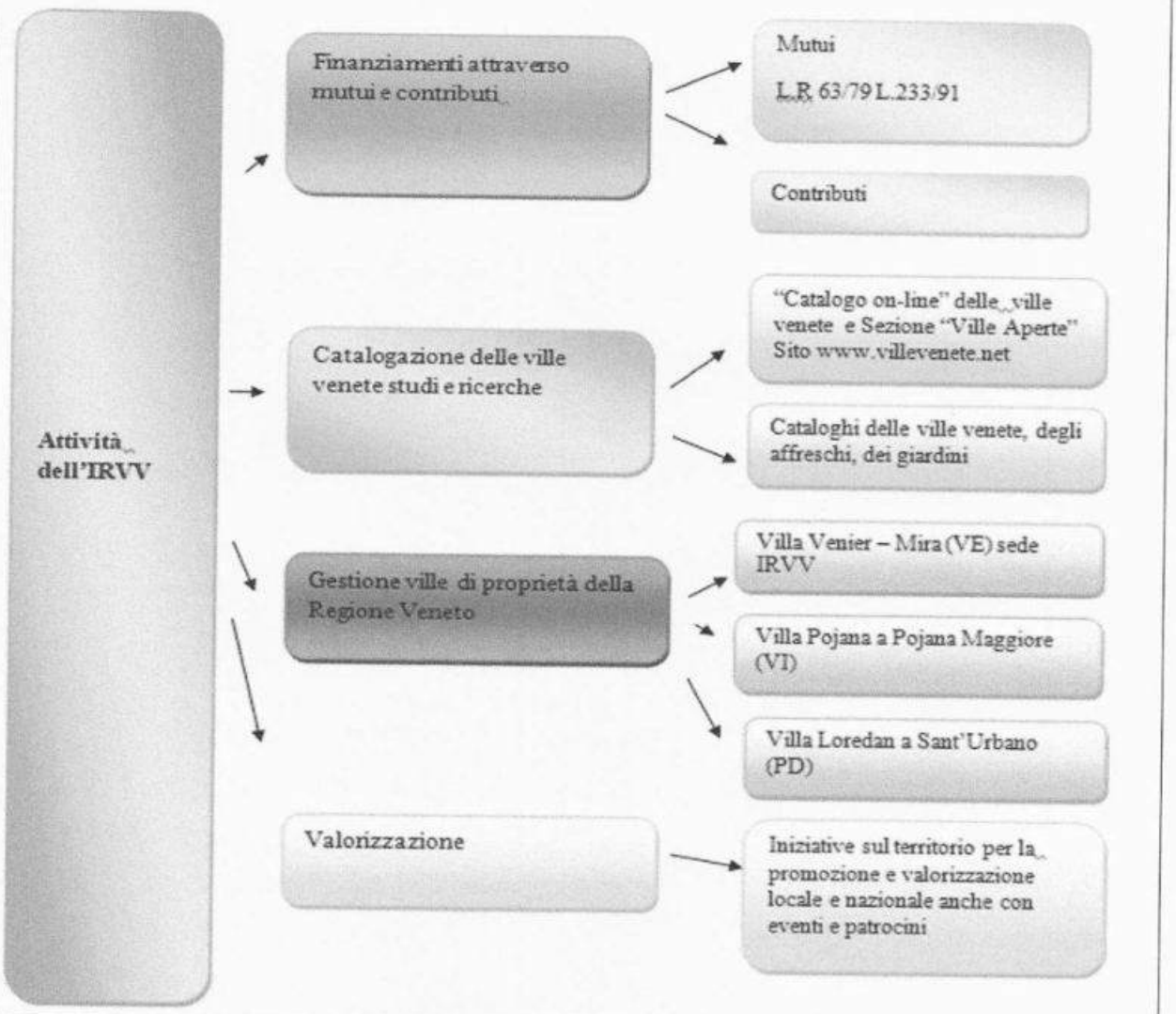
- la conservazione, il recupero e la valorizzare del contesto figurativo delle ville;
- la valorizzare delle collezioni contenute nelle ville venete;
- la promozione della conoscenza del patrimonio delle ville venete e la loro storia partendo dalle giovani generazioni, attraverso il mondo della scuola e dell'Università;
- l'azione di supporto alle politiche di promozione turistica delle ville.

Si tratta in buona sostanza di promuovere un progetto complessivo di rafforzamento dell'offerta culturale che si integra con quella turistica, del patrimonio storico e architettonico, quali strumenti di tutela e di conservazione e contemporaneamente di sostegno della competitività del nostro territorio, attraverso la leva di un turismo sostenibile.

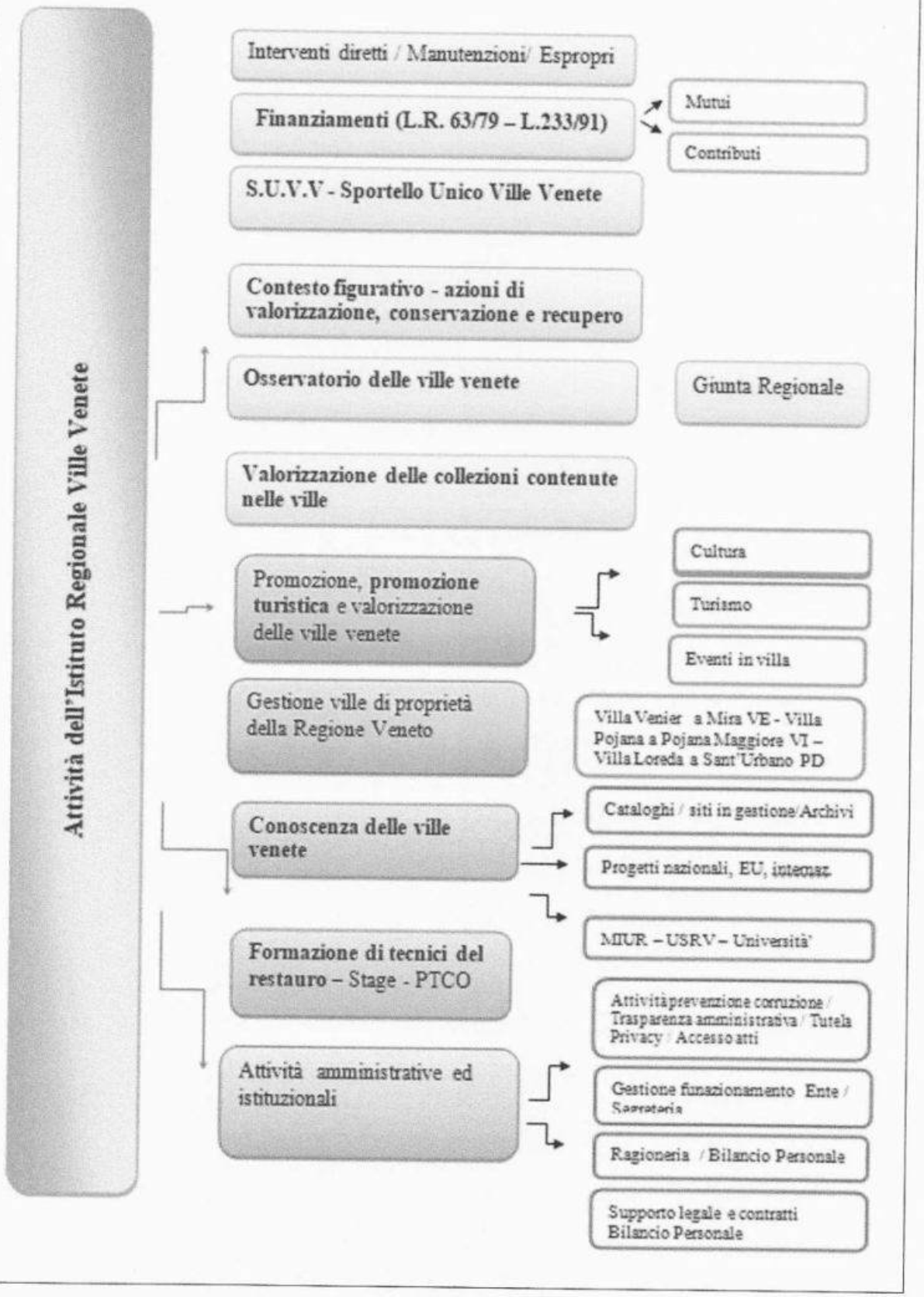
Un progetto ambizioso mirato all'integrazione tra settori del turismo, dell'arte e della cultura, orientato allo sviluppo economico e sociale del territorio.

Le nuove più articolate e complesse funzioni attribuite all'Istituto, delineano la necessità di verificare in termini qualitativi e quantitativi le risorse finanziarie e strutturali necessarie per garantire efficienza ed efficacia per la realizzazione delle funzioni.

Tabella: Funzioni L. R. 63/79, prima della L. R. 43/2019



Tab. Funzioni dell'IRVV, dopo la L.R. 43/2019



Non va infine dimenticato che l'IRVV partecipa con una propria strategia trasversale, ai diversi temi e obiettivi dell'**Agenda 2030**, della Strategia Nazionale e di quella Regionale per lo Sviluppo sostenibile. In particolare con il Protocollo d'Intesa, la Regione del Veneto ha sottoscritto l'impegno a promuovere politiche di sostenibilità economica, sociale e ambientale e favorire la costruzione della Strategia regionale per lo sviluppo sostenibile, così come previsto dalla D.G.R. n. 1488 del 15.10.2019.

ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO (MUTUI E CONTRIBUTI).

L'attività di finanziamento è realizzata con risorse proprie e statali, derivanti da due fondi di rotazione: il primo istituito nel 1979 dalla Regione, e finanziato dal recupero delle quote di ammortamento dei mutui di cui alla previgente legge del 1958 e da successivi contributi annuali, il secondo statale, istituito nel 1991 con la Legge n. 233, e finanziato da ultimo nel 2003 – art. 17, L.R. 63/1979. Il concorso dei privati proprietari delle ville è stato naturalmente determinante quanto l'investimento dell'Ente, tenuto conto che corrisponde a più della metà degli investimenti effettuati.

Nel periodo che va dal 1958 al 1978 sono stati realizzati lavori, eseguiti dai proprietari delle Ville, per un importo complessivo pari a € **9.723.590,00** attraverso la concessione da parte dell'Istituto di mutui per €.**2.641.870,00**, di contributi per € **266.068,00** e interventi diretti per € **357.279,00**.

Tab: Finanziamenti Ente per le Ville Venete 1958- 1978

PROVINCIA	Interventi restauro	Importo dei lavori eseguiti	Mutui concessi	Contributi concessi	Interventi diretti
Belluno	27	€ 269.262,00	€ 48.075,80	€ 13.292,30	€ 3.665,81
Padova	64	€ 1.792.990,00	€ 470.042,00	€ 52.589,80	€ 35.180,70
Rovigo	11	€ 327.258,00	€ 74.021,90	€ 12.064,30	€ 14.850,50
Treviso	102	€ 2.343.590,00	€ 726.735,00	€ 61.395,30	€ 54.321,20
Udine e Pordenone	29	€ 416.598,00	€ 77.283,00	€ 11.671,20	€ 41.729,70
Venezia	61	€ 1.394.650,00	€ 350.912,00	€ 47.199,60	€ 102.491,00
Verona	70	€ 1.510.000,00	€ 480.096,00	€ 37.303,00	€ 22.324,20
Vicenza	76	€ 1.390.350,00	€ 387.699,00	€ 30.552,30	€ 82.715,50
TOTALI	**425**	**€ 9.444.698,00**	**€ 2.614.864,70**	**€ 266.067,80**	**€ 357.278,61**
Totale dei lavori eseguiti con il finanziamenti dell'Ente per le Ville Venete **€ 9.801.977,000**					

Dall'istituzione dell'IRVV, nel periodo dal 1979 al 2019 sono stati realizzati lavori, eseguiti dai proprietari delle Ville (pubbliche, private ed ecclesiastiche), per un importo complessivo pari a € **340.167.654,00** attraverso la concessione da parte dell'Istituto di mutui per € **157.119.535,00**, di contributi per € **18.809.944,00** e interventi diretti per € **19.681.225,00**.

Un totale complessivo di investimenti finanziati dall'Istituto, pari a € **359.848.879,00.**

Tab: Finanziamenti Istituto Regionale per le Ville Venete 1979- 2020

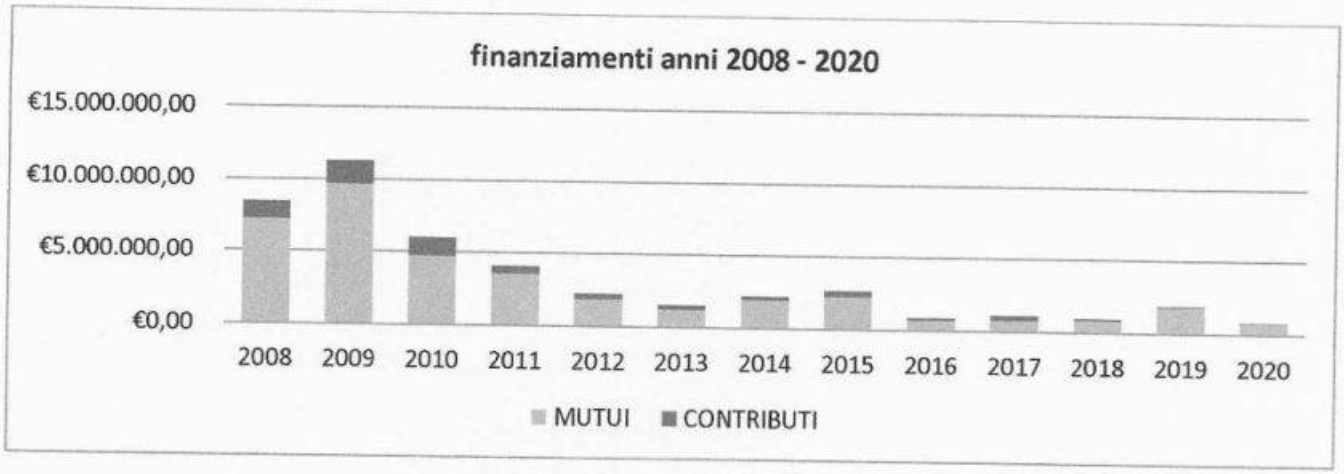
PROVINCIA	Interventi restauro	Importo dei lavori eseguiti	Mutui concessi	Contributi concessi	Interventi diretti
Belluno	35	€ 5.399.499,00	€ 2.439.434,00	€ 281.366,00	€ 3.665,81
Padova	287	€ 54.473.001,00	€26.728.099,00	€3.370.435,00	€ 6.612.017,00
Rovigo	38	€ 11.382.103,00	€ 5.945.901,00	€ 753.048,00	€ 14.850,00
Tre viso	305	€ 67.312.090,00	€34.628.021,00	€ 3.903.189,00	€ 131.321,00
Udine e Pordenone	81	€ 12.694.527,00	€ 6.090.267,00	€ 456.749,00	€ 41.729,70
Venezia	330	€ 51.623.945,00	€22.421.456,00	€ 2.570.209,00	€ 7.025.966,00
Verona	252	€ 70.012.182,00	€31.361.916,00	€ 3.470.907,00	€ 22.324,00
Vicenza	234	€ 66.970.307,00	€27.504.441,00	€ 4.004.041,00	€ 5.829.323,00
TOTALI	**1562**	**€ 339.867.654,00**	**€ 157.119.535,00**	**€ 18.809.944,00**	**€ 19.681.196,51**
Totale lavori eseguiti con il finanziamento dell'**Istituto Regionale per le Ville Venete € 359.548.850,00**					

Nel corso degli ultimi anni si vede chiaramente come questo rilevante volume di finanziamenti sia venuto a ridursi nel tempo per ragioni anche diverse dal completamento di tutti gli interventi necessari al restauro delle ville, attestandosi sul livello medio negli ultimo cinque anni di circa € 1.500.000,00.

Tab. Finanziamenti concessi dall'IRVV (2008/2020)

ANNO	MUTUI	CONTRIBUTI	TOTALI
2008	€ 7.180.000,00	€ 1.217.213,60	**€ 8.397.213,60**
2009	€ 9.654.000,00	€ 1.625.354,40	**€ 11.279.354,40**
2010	€ 4.671.000,00	€ 1.313.500,00	**€ 5.984.500,00**
2011	€ 3.540.000,00	€ 522.000,00	**€ 4.062.000,00**
2012	€ 1.878.500,00	€ 377.240,32	**€ 2.255.740,32**
2013	€ 1.183.000,00	€ 357.721,82	**€ 1.540.721,82**
2014	€ 1.954.000,00	€ 251.543,49	**€ 2.205.543,49**
2015	€ 2.264.000,00	€ 394.360,19	**€ 2.658.360,19**
2016	€ 693.400,00	€ 207.444,53	**€ 900.844,53**
2017	€ 773.300,00	€ 337.262,00	**€ 1.110.562,00**
2018	€ 864.633,33	€ 128.553,69	**€ 993.187,02**
2019	€ 1.812.734,00	€ 82.692,01	**€ 1.895.426,01**
2020	€ 762.800,00	€ 56.469,33	**€ 819.269,33**

Andamento dei finanziamenti concessi dall'IRVV (2008/2020)



Negli ultimi anni l'Istituto svolge le funzioni utilizzando le risorse del bilancio e attivando un meccanismo di reinvestimento delle rate di ammortamento dei mutui, che funziona come un fondo di rotazione.

Ulteriori e nuove esigenze stanno emergendo, collegate sia alle funzioni tipiche dell'Istituto (restauro e conservazione) sia al mantenimento e agli inevitabili costi di gestione che privati e soggetti pubblici sono chiamati a sostenere.

Si riscontra una diminuzione degli importi finanziati che va correlata all'attività di consolidamento, recupero e restauro realizzate nel corso del tempo e che vede diminuito sostanzialmente il numero di interventi straordinari da prestare alle ville anche in considerazione della riduzione dei tassi di interesse praticati dal sistema bancario che rende meno competitivi i finanziamenti IRVV.

A ciò si aggiungono le garanzie richieste dall'IRVV, quali l'ipoteca di primo grado sull'immobile oggetto di intervento e non su altri beni in proprietà e le modalità di erogazione del mutuo. Le stesse avvengono sempre a consuntivo, anche per stati avanzamento lavori, con l'accertamento e verifica sia della corretta documentazione contabile e amministrativa che tramite acquisizione dell'esito del sopralluogo in loco, effettuato dai tecnici incaricati dall'IRVV, volto ad accertare la corretta esecuzione dei lavori in conformità al progetto finanziato e approvato dalla Soprintendenza. Tali passaggi burocratici comportano dei tempi non immediati per la liquidazione.

- ATTIVITÀ DI CATALOGAZIONE DELLE VILLE VENETE

La prima catalogazione delle Ville Venete è raccolta in una collana edita dalla Marsilio. Anche gli affreschi che hanno caratterizzato le architetture delle ville venete, sono stati oggetto di una catalogazione realizzata dalla Fondazione Cini di Venezia per conto dell'IRVV ed edita da Marsilio Editori.

Più recentemente è stata iniziata una catalogazione relativa ai giardini delle ville:

- Sculture nei giardini delle ville venete. Il territorio Vicentino, 2014,
- Paesaggi di villa. Architettura e giardini nel Veneto, 2015.

L'elenco completo delle pubblicazioni realizzate dall'IRVV è visionabile nel sito istituzionale alla voce "Studi e Pubblicazioni".

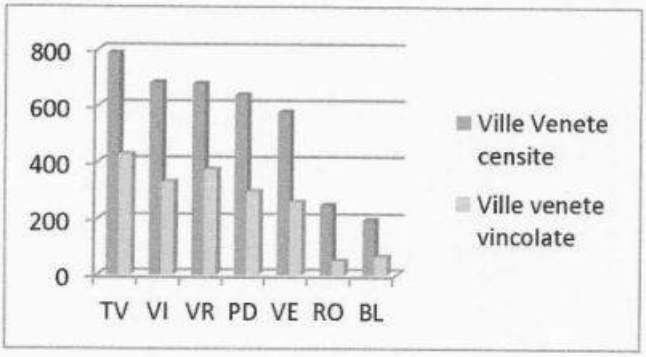
L'attività si realizza attraverso il costante aggiornamento di: "catalogo on-line delle ville", sezione "ville aperte" del sito www.irvv.net e la gestione del sito "villevenete.net":

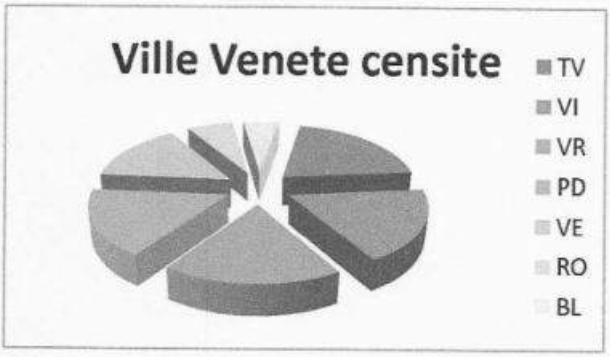
- Catalogo on-line delle Ville Venete: il catalogo consente la consultazione delle schede catalografiche dei beni architettonici, dei parchi e dei giardini localizzati nella Regione Veneto e nella Regione autonoma del Friuli Venezia Giulia.

Il catalogo informatizzato è concepito come uno strumento aperto, in grado di accogliere nuove informazioni in qualsiasi momento: nuove schedature, ma anche aggiornamenti o rettifiche di dati, integrazioni. Le conoscenze sul patrimonio culturale, e in particolare alcune tipologie quali le ville, richiedono di essere costantemente aggiornate e revisionate; un'operazione impegnativa possibile a fronte di flussi di informazioni che dovrebbero provenire dal territorio, dalla comunità scientifica, dagli enti e dalle istituzioni, oltre che naturalmente dai proprietari.

Numero complessivo delle Ville Venete nella Regione Veneto

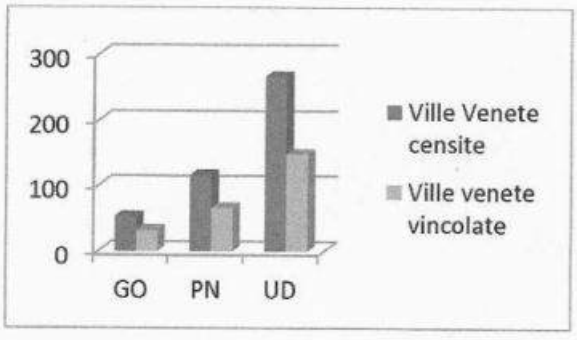
VENETO	TV	VI	VR	PD	VE	RO	BL	**Totale**
Ville Venete censite	**787**	**695**	**685**	**638**	**574**	**250**	**196**	**3825**
Ville venete vincolate	**427**	**338**	**379**	**297**	**261**	**50**	**66**	**1818**

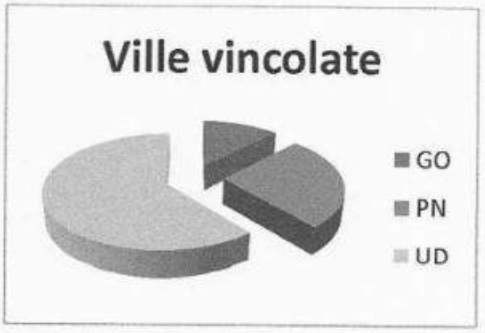




Numero complessivo delle Ville soggette a vincolo nel Friuli Venezia Giulia

FRIULI VENEZIA GIULIA	GO	PN	UD	totale
Ville Venete censite	53	117	268	**438**
Ville venete vincolate	32	66	148	**246**





Sezione Ville Aperte del sito www.irvv.net è costituita dalle seguenti sotto sezioni:

- patrimonio aperto al pubblico che richiama il sito del Segretariato regionale del Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo per il Veneto;
- la carta dei servizi per le ville venete: carta dei servizi adottata dalla Giunta regionale con Dgr n. 2390 del 4 agosto 2009 e con Dgr n. 1809 del 13 luglio 2010. La carta dei servizi è una sorta di "decalogo" dei giorni di apertura e dei servizi offerti al turista dalle ville venete aperte al pubblico. Per poter aderire alla Carta dei servizi è necessario che la villa veneta sia iscritta nel Catalogo IRVV;
- ville regionali: Questa sezione contenente la scheda relativa alle ville di proprietà regionale;
- ville visitabili: questa sezione permette di selezionare le ville visitabili della Regione del Veneto e del Friuli Venezia Giulia all'interno di una lista suddivisa per provincia;
- itinerari: in questa sezione sono inseriti 8 itinerari tra le ville venete.

L'accesso al catalogo è possibile dalla home page del sito www.irvv.net al link "Ville aperte":

Gestione del sito villevenete.net: in attuazione della deliberazione della Giunta Regionale n. 1503 del 29 ottobre 2015 l'IRVV ha assunto a titolo definitivo la gestione del sito www.villevenete.net, realizzato nell'ambito del Progetto europeo denominato "ViVen Open Net". Il sito è dedicato specificamente ai complessi monumentali di proprietà o gestione pubblica, che siano fruibili ed accessibili, aderenti alla "Carta dei servizi" che garantiscono una serie di servizi minimi standardizzati garantendo un omogeneo standard di qualità. Attualmente le Ville Venete promosse nel portale sono 26 ville pubbliche.

Il portale è a disposizione degli Enti pubblici che ne facciano richiesta per promuovere e valorizzare eventi, manifestazioni ed altre iniziative di significativa rilevanza regionale.

Portale cultura della Regione Veneto

Nel 2019 l'IRVV ha collaborato per rendere consultabili i dati del "Catalogo on line delle ville venete" partecipando allo sviluppo del nuovo portale "Cultura Veneto" in collaborazione con la Regione Veneto che è proseguito nel corso dell'esercizio 2020, con l'intento di valorizzare i servizi culturali del territorio e promuovere la conoscenza e le opportunità in ambito culturale del Veneto. Il Portale è uno strumento telematico innovativo che mette in rete e promuove tutte le risorse, i dati e i servizi disponibili in ambito culturale, riguardanti il territorio regionale.

➢ ARCHIVIO FOTOGRAFICO ARCHIVIO PROGETTI E BIBLIOTECA

In oltre quarant'anni di attività l'IRVV ha raccolto un'ampia documentazione fotografica delle ville oggetto di censimento. L'Archivio dell'IRVV, accessibile al pubblico per la consultazione, comprende i progetti dei lavori di manutenzione e restauro finanziati, inoltre raccoglie un'ampia bibliografia delle ville.

➢ GESTIONE DELLE VILLE VENETE IN PROPRIETÀ ALLA REGIONE VENETO

L'IRVV gestisce direttamente tre ville venete di proprietà regionale :

Villa Venier Contarini a Mira (VE): con D.G.R.V. n. 1241 e n. 1771 del 2011, nello spirito di contenimento dei costi di gestione delle sedi regionali, ha deliberato di concedere in comodato d'uso gratuito Villa Venier Contarini di Mira (VE), acquistata dall'IRVV in nome e per conto della Regione con fondi statali vincolati (ex Legge 233/91) e già destinata a sede operativa di terraferma. L'Istituto è stato quindi impegnato, dal 2011 in poi, a garantire un adeguato livello manutentivo del bene, una corretta gestione, un funzionale utilizzo, per favorirne la fruizione pubblica e l'accessibilità. Dal 2012 è divenuta sede operativa dell'IRVV.

Villa Pojana a Pojana Maggiore (VI): Villa Pojana è una villa veneta situata a Pojana Maggiore, progettata da Andrea Palladio nel 1549 per la famiglia Pojana. È dal 1996 nella lista dei patrimoni dell'umanità dell'UNESCO.

La villa, compiutamente restaurata e del tutto fruibile, rappresenta l'unico esempio di sicura matrice palladiana tra le proprietà regionali: è ancora poco conosciuta e presenta ampie potenzialità di valorizzazione.

Dal 2014 la Giunta Regionale, per consentire all'IRVV di proseguire nella definizione del programma di valorizzazione, con D.G.R.V n. 728 del 27 maggio 2014 ha incaricato l'Istituto oltre che della redazione del progetto di riqualificazione del bene, anche dello svolgimento delle attività di gestione, di manutenzione ordinaria, di custodia e di vigilanza della Villa. Dal 2015 la Giunta con D.G.R.V. n. 1712 del 1 dicembre 2015, ha ritenuto opportuno confermare in capo all'IRVV la gestione e la manutenzione di Villa Pojana anche per le annualità successive.

In questo ultimo periodo è oggetto di una significativa azione di rilancio, in collaborazione con il Comune di Pojana Maggiore.

Villa Nani, Loredan a Sant'Urbano (PD): villa acquistata nel 1962 dall'Ente Regionale per le Ville Venete, venne completamente restaurata in quegli anni: durante il corso dei lavori vennero riportati alla luce gli affreschi del salone e di altre sale, dove si possono ammirare episodi del mito greco. Affidata alla gestione IRVV con D.G.R.V. n. 1711 del 01 dicembre 2015.

Alcune ville venete di proprietà regionale, tra le quali Villa Venier Contarini (attuale sede IRVV) e Villa Loredan, sono annoverate nel piano di alienazione del patrimonio immobiliare della Regione Veneto (D.G.R.V. n. 1340 del 23 settembre 2019).

- **ATTIVITA' DI VALORIZZAZIONE CULTURALE E TURISTICA DELLE VILLE VENETE**

CARTA DEI SERVIZI E TURISMO SCOLASTICO IN VILLA

Una specifica linea di azione dell'Istituto ha riguardato il progetto di valorizzazione del prodotto culturale "ville", approvato con Deliberazione della Giunta Regionale n. 2084/2008, in una logica di integrazione interdisciplinare. Di intesa con le competenti strutture regionali sono state fornite indicazioni, valutazioni e considerazioni affinché il programma di interventi possa diventare strumento di programmazione utile per la implementazione delle attività sia pubbliche che private e presupposto per il concreto riconoscimento di un "nuovo" prodotto turistico.

Nell'ambito di tale Piano, il gruppo di lavoro interdisciplinare ha elaborato la "Carta dei Servizi" offerti dai proprietari di ville venete, che è stata approvata dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 2390 del 4 agosto 2009. La Carta dei servizi intende rispondere all'esigenza di fissare principi e regole comuni per la valorizzazione delle ville venete e del loro territorio quale prodotto turistico.

L'Istituto, nell'ambito di specifici accordi di collaborazione e con il finanziamento dalla Regione del Veneto, dal 2011 promuove una serie di iniziative di valorizzazione turistica del prodotto culturale costituito dalle Ville Venete. L'iniziativa, finalizzata ad avvicinare le giovani generazioni al proprio patrimonio culturale e territoriale è stata realizzata attraverso l'attivazione di Bandi "**Turismo scolastico in villa**" che prevedono l'erogazione di un contributo per ciascun Istituto Scolastico, a sostegno delle spese sostenute per visite didattiche nelle ville venete.

INIZIATIVE CULTURALI

Nell'ambito delle proprie competenze, l'Istituto svolge azioni di promozione e valorizzazione culturale e turistica delle ville venete, partecipando, promuovendo, organizzando: mostre, convegni, concerti, premi ad es. "Premio Villa Veneta", festival come il "Festival delle ville venete", partecipazioni a fiere nazionali e

internazionali (BIT, Fiera di Ferrara, Buy Veneto, Mostra del cinema di Venezia) e realizzazione di iniziative regionali.

PATROCINI

La concessione del Patrocinio IRVV è stata da sempre improntata a criteri finalizzati alla massima valorizzazione dell'immagine delle ville venete e dell'Istituto, tanto da considerare la concessione del logo istituzione sui prodotti grafici relativi all'evento patrocinato.

TIROCINI FORMATIVI DI ORIENTAMENTO E STAGES (Università)

L'Istituto promuove e favorisce l'utilizzo dei tirocini di studenti regolarmente iscritti ad un ciclo di studi presso l'Università, di giovani laureati, riconoscendo che il tirocinio formativo costituisce una qualificante opportunità formativa.

PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI E PER L'ORIENTAMENTO (Istituti Superiori)

Dal 2016 l'Istituto accoglie inoltre le richieste di adesione a Progetti di Alternanza Scuola Lavoro provenienti dagli Istituti Scolastici di Istruzione Superiore.

2. STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Sono Organi dell'Istituto, ai sensi dell'art. 3 della L.R. n. 63 del 24.08.1979, novellata dalla L.R. n. 43 del 24.10.2019, il Consiglio di Amministrazione, il Presidente, il Revisore unico dei Conti che ha sostituito il Collegio dei Revisori.

2.1 Il Commissario Straordinario

I primi giorni di febbraio del 2020 è terminata la fase di commissariamento dell'Istituto, iniziata nel 2016 nell'ambito del processo di aggiornamento e modifica della legge istitutiva dell'Istituto Regionale per le Ville Venete e conclusa con la Legge Regionale L.R. n. 43 del 24.10.2019 che ha confermato la rilevanza dell'Istituto ampliandone le funzioni.

Il Commissario ha gestito l'Istituto con poteri limitati all'ordinaria amministrazione e all'assunzione di provvedimenti indifferibili ed urgenti. Il Commissario Straordinario, come i precedenti che si sono avvicendati, non ha percepito alcun compenso.

2.2 Il Consiglio di Amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione è stato nominato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 11 del 03.02.2020 che, anche in ragione dell'emergenza sanitaria in corso, si è insediato il giorno 9 aprile 2020.

Va evidenziato che in data **13 aprile 2021** gli Organi dell'Istituto andranno nuovamente a **scadere** ai sensi della L.R. n. 27/1997, ove all'art. 3 stabilisce che *"Gli organi scadono il 180° giorno successivo alla prima seduta del Consiglio Regionale se le nomine o designazioni sono di competenza del Consiglio regionale"*. La scadenza degli Organi comporta l'automatica scadenza anche del Collegio dei Revisori dei Conti e la carica di Direttore nei 90 giorni successivi

Il **Presidente** è stato nominato con Deliberazione del Consiglio Regionale del Veneto n. 68 del 16.07.2019 e ha accettato l'incarico in data 3 febbraio 2020. Il Presidente ha la rappresentanza legale dell'Istituto e convoca e presiede il Consiglio di Amministrazione.

2.3 Il Personale

Il Personale in servizio presso l'IRVV, risulta essere costituito come segue:

Personale dirigenziale: n. 1 unità:

Unica figura dirigenziale dell'IRVV è il Direttore - Dirigente della Regione Veneto, che ha svolto a titolo gratuito l'incarico di Direttore IRVV dal 2017. In esito a selezione, con Delibera n. 18/CS del 09.07.2019 è stato nominato Direttore dell'IRVV e con Delibera n. 1 CA del 09.04.2020 è stato prorogato l'incarico di Direttore a oltre i 90 giorni successivi decorrenti dalla data di nomina del prossimo Consiglio di Amministrazione. Con Delibera n. 36 CA del 15.12.2020 è stata autorizzata la Proroga degli effetti della D.G.R.V. n. 1139 del 06.08.2019 che prevede un comando di entrata dalla Regione Veneto pari all'80% della prestazione lavorativa, fino al 31.12.2021.

Personale non dirigenziale: n. 9 unità (n. 7 unità in ruolo - n. 1 distacco - n. 1 mobilità in ingresso) su una pianta organica che prevede n. 20 unità così come stabilita con Delibera n.19 CA del 29.07.2020 che ha definito il modello strutturale dell'Istituto, coerente con le funzioni ampliate dalla Legge Regionale n. 43 del 24.10.2019.

Tabella di sintesi – personale in sevizio rispetto alla dotazione organica

Qualifica	Dipendenti in servizio	Dotazione organica (Del. n.19/CDA/20)	N° posti vacanti
Direttore	**1** (tempo det. e part-time)	1	/
Dirigente Amministrativo	/	1	1
Dirigente Tecnico	/	1	1
Cat. D	**3** (1 distacco -1 mobilità)	7	4
Cat. C	**3**	7	4
Cat. B	**3**	3	/
TOTALE	**Tot. Dipendenti in servizio 10**	**Tot. Dotazione Organica 20**	**Tot. Posti vacanti 10**

Al 31 dicembre 2020 gli uffici sono strutturati come segue:

Ufficio Segreteria: n. 2 dipendenti (1 Cat C - 1 Cat. B)

Ufficio personale, ragioneria e contabilità: n. 3 dipendenti (1 Cat. D con Posizione Organizzativa - 2 Cat. C)

Servizio tecnico, lavori e patrimonio, valorizzazione, catalogazione: n. 4 dipendenti (2 Cat. D di cui n. 1 con Posizione Organizzativa in comando in entrata dal Comune di Curtarolo (PD) e n.1 in distacco dalla Regione del Veneto - 2 Cat B)

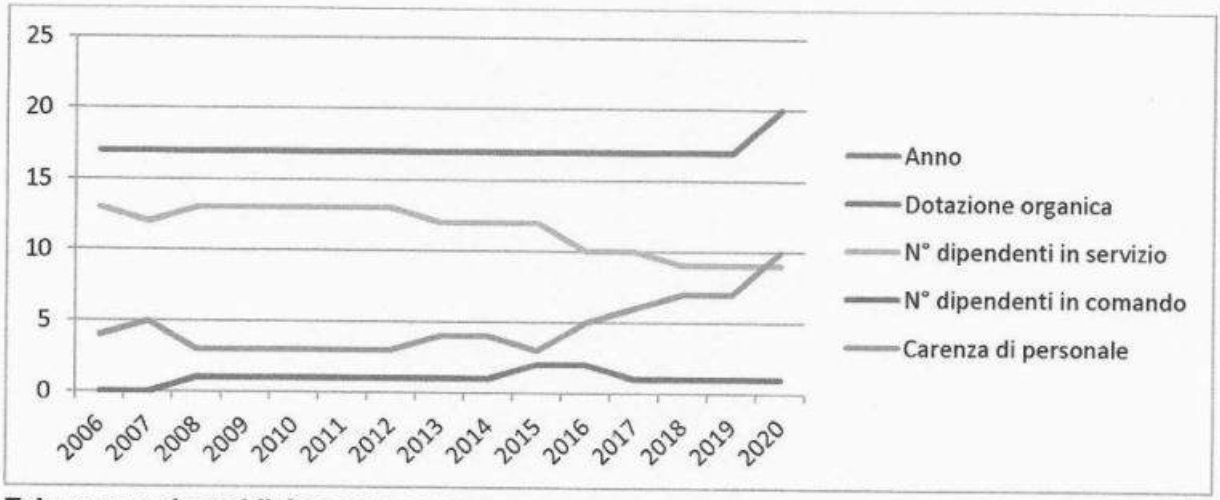
Si riscontra inoltre:

- il personale si assesta, per età, nella fascia di età 45/60,
- n. 1 dipendente ha figli di età inferire agli otto anni (Cat. D)
- n. 1 dipendente usufruisce dei permessi L. 104/90: n. 1 dipendente (Cat. C)
- Tutto il personale è coinvolto in azioni formative generali e specifiche per competenza,

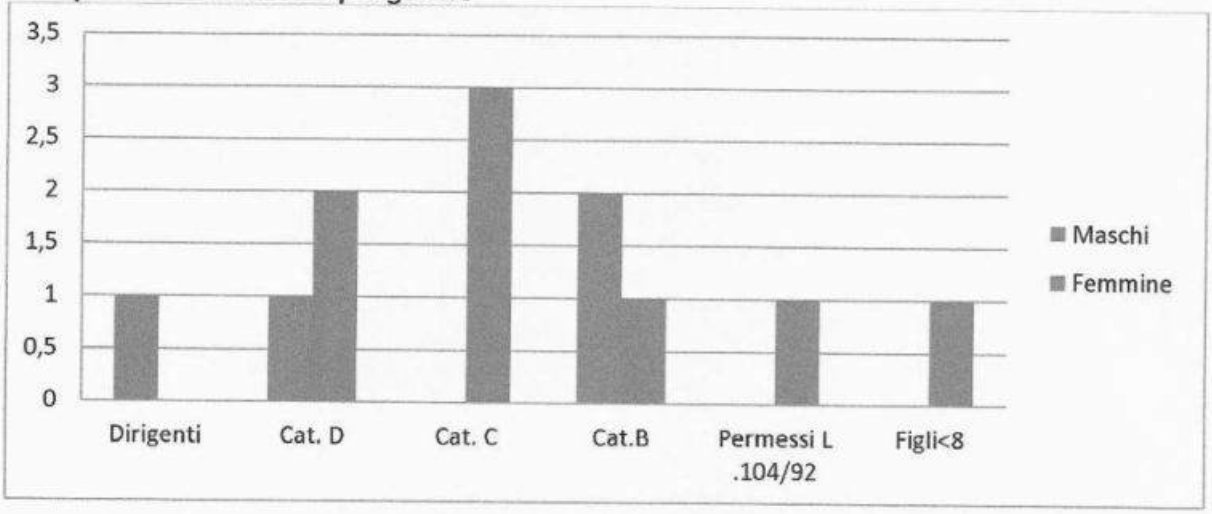
- Nessun dipendente è part-time dal 2011,
- Tutto il personale dipendente ha usufruito dello Smart working nel 2020.

Tab: Rapporto dotazione organica/personale in servizio

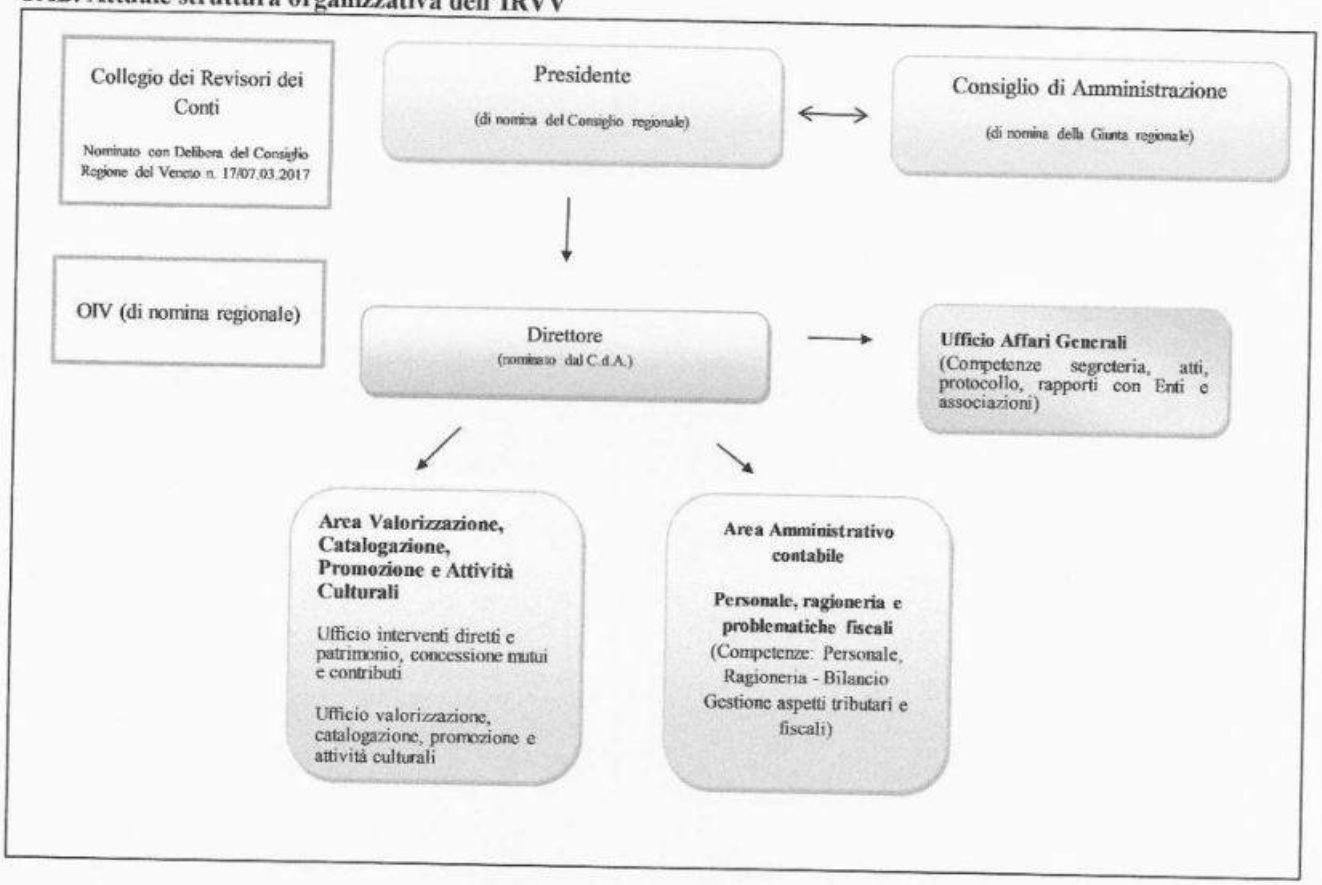
Anno	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Dotazione organica	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	20
N° dipendenti in servizio	13	12	13	13	13	13	13	12	12	12	10	10	9	9	9
N° dipendenti in comando			1	1	1	1	1	1	1	2	2	1	1	1	1
Carenza di personale	4	5	3	3	3	3	3	4	4	3	5	6	7	7	10



Tab: personale suddiviso per genere



TAB. Attuale struttura organizzativa dell'IRVV



La carenza di personale ha comportato un incremento del carico di lavoro per il personale sia per mantenere gli standard di qualità efficienza ed efficacia, sia per poter rispondere ai sempre nuovi e crescenti adempimenti richiesti alle pubbliche amministrazioni e alle nuove funzioni previste dalla novellata L.R. 63/79, che le nuove disposizioni nazionali in materia contrattuale, contabile e di controllo.

2.4 Il Collegio dei Revisori

Attualmente è in carica un **Collegio dei Revisori dei Conti** nominato con Delibera del Consiglio n. 17 del 7 marzo 2017 insediatosi in data 18.04.2017 la cui scadenza è la medesima del Consiglio di Amministrazione. La novellata L.R. 63/79 prevede la presenza del Revisore Unico dei Conti.

2.5 Altri Enti e Istituzioni

L'IRVV inoltre fa riferimento, per la sua attività alla **Direzione Beni e Attività Culturali** ad oggi confluita nell'Area Marketing territoriale, Cultura, Turismo, Agricoltura e Sport (a seguito della riorganizzazione disposta con DGR n. 1702 del 09.12.2020) struttura regionale competente nella materia e che svolge l'attività di vigilanza e controllo dell'IRVV come stabilito dalla L.R. n. 43 del 14.11.2018.

L'IRVV si avvale dell'**Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)** Unico per la Regione e per gli Enti strumentali, istituito con L.R n. 14 del 17 maggio 2016 le cui competenze sono state ridefinite dal D. Lgs. n. 150/2009. Con D.P.G.R. del 1 dicembre 2020 sono stati nominati i nuovi componenti dell' O.I.V., con durata triennale. L'OIV monitora il funzionamento complessivo del sistema della valutazione, della trasparenza e integrità dei controlli interni ed elabora una relazione annuale; valida la Relazione sulla performance; garantisce la correttezza dei processi di misurazione e valutazione; propone, sulla base del sistema di misurazione e valutazione la valutazione annuale dei dirigenti di vertice e l'attribuzione ad essi dei premi.

3. ATTIVITA' SVOLTE

Nel corso dell'anno 2020 l'intera Struttura ha garantito:

- la regolare gestione, anche informatica, dei procedimenti e degli atti amministrativi, la regolare tenuta dei registri degli atti e degli accessi agli atti, le pubblicazione nell'albo on-line (pubblicazione per 30 giorni);

- la corretta e puntuale gestione ordinaria della sede IRVV in Villa Venier Contarini, garantendo la corretta funzionalità degli impianti, delle reti tecnologiche e informatiche e di tutta l'apparecchiatura tecnica e strumentale in dotazione, le procedure di affidamento dei contratti in scadenza;

- il rispetto dei limiti di spesa stabiliti dalle disposizioni nazionali e regionali in materia di spesa del personale;

- la regolare gestione del Bilancio, le relative variazioni, la redazione del Rendiconto Generale, approvato nei termini di legge e reso esecutivo dalla Giunta Regionale senza osservazioni;

- la tempestività dei pagamenti e la regolare riscossione delle entrate dell'IRVV per la maggior parte consistenti nelle rate dei finanziamenti, con scadenza semestrale, concessi ai proprietari della Ville Venete.

- il regolare sviluppo del Ciclo della Performance, iniziato con l'approvazione degli aggiornamenti 2020 al Piano, giusta Delibera del Commissario Straordinario n. 3/CS del 31.01.2020. A metà anno è stato necessario ricalibrare gli obiettivi, giusta Delibera del Presidente n. 5/P del 30.06.2020, a motivo dei provvedimenti emanati a livello nazionale e regionale che si sono susseguiti allo scopo di contrastare e contenere il diffondersi del virus, a partire dall'ordinanza contingibile e urgente del Ministro della Salute e della Regione del Veneto o D.P.C.M del 23.02.2020 "Misure urgenti di contenimento del contagio nei Comuni delle Regioni Lombardia e Veneto" che stabilivano, tra l'altro:

- la sospensione di manifestazioni o iniziative di qualsiasi natura, di eventi e di ogni forma di riunione in luogo pubblico o privato, anche di carattere culturale;
- la sospensione di viaggi di istruzione organizzati dalle istituzioni scolastiche del sistema nazionale di istruzione;
- la sospensione delle attività degli uffici pubblici, fatta salva l'erogazione dei servizi essenziali e di pubblica utilità.

Gli obiettivi previsti ad inizio anno non sono stati cancellati o ridotti ma sostituiti con altri da realizzare nel mutato contesto esterno. E' stato ad esempio sostituito l'obiettivo di promozione nel territorio dei bandi di finanziamento con l'obiettivo di individuare delle misure in favore dei proprietari di ville venete nel contesto emergenziale da Covid 19.

Nel corso dell'anno 2020 sono stati effettuati periodici monitoraggi sul raggiungimento degli obiettivi e al 31.12.2020 tutti gli obiettivi di performance affidati, sono stati raggiunti e superati, nonostante le difficoltà connesse all'emergenza sanitaria che si è aggiunta all'attuale assetto organizzativo.

- il rispetto degli obblighi di pubblicazione e aggiornamento della trasparenza amministrativa di cui al D.lgs n.33/13 e della deliberazione ANAC n. 1134 del 8.11.2017 che, nell'allegato 1, dispone l'elenco degli obblighi di pubblicazione, relativi alla intesa come accessibilità totale alle informazioni pubbliche per le quali non esistano specifici limiti previsti dalla legge. Responsabile della Trasparenza, nonché Responsabile per la Prevenzione della Corruzione (RPTC), è la figura del Direttore, unico dirigente presente in Istituto, supportato dai referenti, individuati nel personale di categoria C e D. Le attività del Responsabile della Trasparenza sono pubblicate nella Relazione annuale sullo stato delle attività di prevenzione della corruzione.

- la realizzazione di attività di prevenzione della corruzione a partire dell'approvazione "Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione dell'IRVV 2020-2022. Aggiornamento 2020" avvenuta con Delibera del Commissario Straordinario n. 2 del 27.01.20 Tutto il personale è stato coinvolto nella revisione della mappatura dei rischi mediante l'applicativo fornito dalla Regione Veneto e nelle individuazione di nuove misure di prevenzione, mitigazione e trattamento del rischio. Gli esiti della nuova mappatura dei processi sono stati approvati con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 13 del 22.06.2020 che ha comportato l'aggiornamento del Piano.

Sono state inoltre adottate alcune misure ulteriori per la prevenzione della corruzione :

- il recepimento della D.G.R.V. n. 1823 del 06 dicembre 2019 "Aggiornamento degli indirizzi operativi per la gestione delle procedure di acquisizione di servizi, forniture e lavori sotto soglia comunitaria [...]" con Delibera del Commissario Straordinario n. 4 del 31.01.2020;

- il recepimento della D.G.R.V. n. 232 del 02 marzo 2020 "Linee guida in materia di conflitto di interessi e obbligo di astensione dei dipendenti della Giunta regionale e in materia di attuazione delle previsioni di cui all'art. 35-bis del D.Lgs. n. 165/2001" con Delibera del Commissario Straordinario n.4 del 31.01.2020.

- la formazione e l'aggiornamento del personale in servizio, approfittando nel 2020, della sospensione obbligatoria di tutte le iniziative culturali e della possibilità di svolgere le lezioni in modalità telematica tutto il personale è stato coinvolto a vario titolo nella formazione. Sono stati seguito 14 corsi di formazione, rispetto ai 3 programmati per l'anno, il personale ha partecipato ai corsi organizzati dalla Regione Veneto GARI Gazzetta Amministrativa della P.A. sui temi di: anticorruzione, conflitto di interessi, codice di comportamento e whistleblowing, gestione del personale in relazione al nuovo strumento dello smart working con tutte le implicazioni inerenti, quali ad esempio l'organizzazione del lavoro, sistemi di valutazione, Codice dei contratti pubblici, semplificazione e digitalizzazione nella P.A., contabilità pubblica e Legge 118/2011, approfondimenti in materia di bilancio, contabilità e armonizzazione contabile della Regione e degli Enti Locali. Tutto il personale IRVV ha partecipato in video conferenza alla "Giornata della Trasparenza". Altri corsi specializzati sono poi stati seguiti con riferimento a specifici adempimenti: privacy, sicurezza nei luoghi di lavoro ed altri fuori sede per specifiche figure con riferimento alle procedure di acquisizione di beni, lavori e servizi.

Nel 2020 con Deliberazione n. 19 del 29.07.2020 il Consiglio di Amministrazione ha formulato alla Giunta Regionale il modello di riorganizzazione per il personale dell'Istituto con nuova dotazione organica adeguata alle nuove funzioni assegnate. L'art. 25 della L.R. 24 agosto 1979, n. 63, così come modificato dalla Legge Regionale 24 ottobre 2019, n. 43, prevedeva infatti che "*entro sessanta dal suo insediamento, il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto sottoporrà alla Giunta regionale motivata proposta, ai fini della iniziativa per l'adozione di un provvedimento legislativo relativo all'organizzazione strutturale, alla dotazione organica ed al trattamento giuridico ed economico del personale dell'Istituto medesimo*".

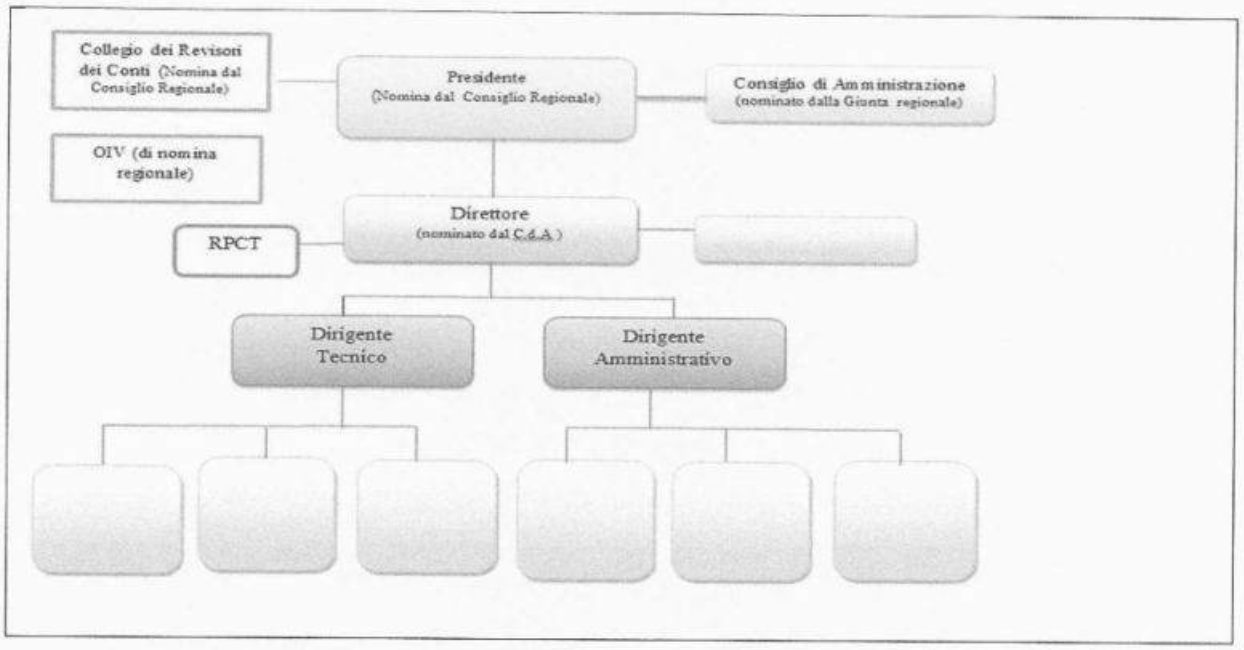
Con la deliberazione n. 19 del 29.07.2020 il Consiglio di Amministrazione ha definito:

- la nuova dotazione organica costituita di n. 20 unità e costituita da: n. 1 Direttore, n. 2 Dirigenti (Amministrativo - Tecnico), n. 7 Cat. D, n. 7 Cat. C, n. 3 Cat. B
- l'assetto organizzativo dell'Istituto.

Tabella: Nuova dotazione organica definita dalla Delibera n. 19 CA del 29.07.2020

Qualifica	Nuova dotazione organica (nuove competenze L.R. 63/79)	**Dipendenti in servizio al 2020**	**Posizioni vacanti**
Direttore	1	**1**	/
Dirigente Amministrativo	1	/	vacanti: 1
Dirigente Tecnico	1	/	vacanti: 1
D	7	**2** (n.1 in distacco)	vacanti: 5
C	7	**3**	vacanti: 4
B	3	**3**	vacanti: 0
TOTALE	20	**9**	**11**

Tabella : assetto organizzativo delineato con la Delibera n. 19 CA del 29.07.2020



Si doveva dare all'Istituto un nuovo ruolo e una nuova funzione riconoscibile e identificabile la cui effettiva realizzazione non può prescindere dalla definizione:

- da un adeguato e rinnovato modello organizzativo su cui definire la dotazione organica, a supporto delle funzioni e delle attività programmate e di un adeguato numero per qualità e quantità di risorse umane e strumentali che consentano di rispondere a questi nuovi bisogni;
- un quadro di risorse finanziarie certe per garantire il sostegno delle spese di funzionamento, del personale, sostenere le attività e funzioni assegnate e garantendo equilibrio di bilancio;
- modelli di gestione di alcune attività attraverso lo sviluppo di sinergie, deleghe o avvalimento di altri soggetti istituzionali, concentrando il "*core business*" sulle attività di recupero, conservazione, ricerca, promozione, iniziative culturali e di tutela;
- percorsi di formazione e di collaborazione con Università, Centri di ricerca e di sviluppo per supportare questo significativo processo di innovazione che coinvolge anche la struttura organizzativa;
- partecipazione dell'IRVV ai processi di programmazione regionale e locale;
- un sistema di relazioni e informazioni che consenta di cogliere le nuove esigenze, i nuovi bisogni che derivano dalla gestione, dalla promozione e valorizzazione di questo patrimonio, coniugando cambiamento, innovazione, conservazione, sostenibilità, accessibilità e fruibilità.

Un aspetto sostanziale collegato alla definizione del nuovo modello organizzativo e alla possibilità di superare i limiti assunzionali è rappresentato dall'*inadeguatezza del* **contributo di gestione** che non è sufficiente al pagamento delle spese di funzionamento fra le quali quelle relative ai costi del personale. Nel corso degli anni detto contributo, ha avuto una costante e drastica riduzione a partire dall'esercizio finanziario 2006, fino ad arrivare all'ultima assegnazione per l'esercizio 2019, con un contributo da parte della Regione del Veneto di € 72.000,00 e € 30.000,00 dalla Regione Autonoma del Friuli Venezia Giulia. Solo per l'esercizio 2020 il contributo della Regione del Veneto è stato aumentato di € 25.000,00, comunque non sufficienti né a pagare le spese per l'organizzazione né quelle per il funzionamento.

Nel 2020 è stato presentato al Consiglio Regionale del Veneto, dal Presidente della Regione del Veneto, il Progetto di Legge n. 7 "Modifiche alla legge regionale 24 agosto 1979, n. 63 "norme per l'istituzione e il funzionamento dell'Istituto Regionale per le Ville Venete "I.R.V.V" presentato alla Presidenza del Consiglio il 21 ottobre 2020. Il Progetto è passato favorevolmente in VI e in seguito in I Commissione consiliare ed infine è stato approvato dal Consiglio Regionale con la Legge Regionale n.3 del 10 febbraio 2021. Il Progetto riguardava:

– l'armonizzazione del trattamento economico del personale dell'IRVV con quello regionale (art.1);

– la possibilità per l'IRVV di avvalersi della collaborazione e del supporto tecnico delle strutture regionali per lo svolgimento di attività inerenti alla gestione interna dell'Ente (art.2);

– l'autorizzazione all'IRVV, a sospendere il pagamento di due rate semestrali del piano di ammortamento dei mutui concessi, senza l'applicazione di interessi, previa richiesta dei proprietari interessati, per rispondere alle conseguenze economiche dell'emergenza epidemiologica da Covid 19 (art.3).

L'art.1 è stato oggetto di osservazioni da parte del Consiglio dei Ministri e conseguentemente, in questa fase, non trova l'applicazione.

Il 2020 è stato caratterizzato dall'emergenza sanitaria da virus Covid 19 che ha reso necessario il ricorso allo smart working (lavoro agile) quale modalità di svolgimento della prestazione lavorativa non in presenza per le attività non indispensabili. L'IRVV ha dato attuazione a tutte le disposizioni normative succedutesi nel corso dell'anno attraverso note al personale e provvedimenti:

- con i Decreti del Direttore n. 48 del 12.03.2020 e n. 51 del 20.03.2020 sono state individuate le attività indifferibili e necessarie da svolgere in presenza da parte di 5 unità e del Direttore l'unica figura apicale e dirigenziale, nel rispetto della Direttiva della Funzione Pubblica 2/2020;

- con il Decreto del Direttore n. 159 del 11.11.2020, in applicazione alle disposizioni DPCM 3.11.2020 e Decreto Ministeriale 19.10.2020 nonché alle note pervenute dalla Regione del Veneto - Direzione Organizzazione personale prot. n. 471060 del 5 novembre 2020 (prot. IRVV n. 5610 del 05.11.2020) e prot. n. 457517 del 28 ottobre 2020 (prot. IRVV n. 5610 del 5.11.2020) è stato rideterminato a 4 unità il numero di unità necessario in presenza, secondo le seguenti servizi: n. 1 unità presso la sede – Segreteria - per attività di protocollazione, gestione delle telefonate, attività propedeutiche e successive all'operatività degli Organi dell'IRVV; n. 2 unità presso la sede - Area Tecnica - per attività di apertura e chiusura della sede, presidio da remoto delle Ville in gestione, valutazione dei progetti, domande di finanziamento, attività di controllo; n. 1 unità presso la sede - Area Amministrativo Contabile - per il rispetto delle scadenze contabili, contributive e fiscali che non sono prorogate e la gestione degli stipendi;

a cui si aggiunge il Direttore, unico dirigente che, sulla base delle richiamate note della Regione, deve essere presente;

- con nota prot. n. 1273 del 12.03.2020 è stato trasmesso a tutto il personale il Modello di richiesta di attivazione della modalità di Lavoro Agile straordinaria (DPCM del 11.03.2020 - Disposizioni regionali del 12 marzo 2020);

- con nota prot. n. 1296 del 16.03.2020 è stato trasmesso a tutto il personale il modello di agenda giornaliera nella quale riportare le attività realizzate in modalità lavoro agile;

- con nota prot. n. 1369 del 30.03.2020 è stato trasmesso al personale in smart working comunicazione informativa INAIL per il lavoro Agile;

- sono stati affidati i portatili configurati di proprietà dell'Istituto e si è proceduto all'acquistato di ulteriori unità;

- al personale in smart working è stata trasmessa specifica informativa relativa alla tutela dei dati che sono stati esternalizzati;

Nel corso dell'emergenza sanitaria sono state svolte in totale di n. 1708 ore di lavoro agile, pari a circa 47 settimane di lavoro e ad un mese per ciascun dipendente.

3.1 ATTIVITA' DI CONCESSIONE FINANZIAMENTI NEL 2020

Con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 2 del 09.04.2020 sono state approvate, per il 2020, tre tipologie di Bando/regolamento per l'accesso ai finanziamenti:

- Mutui per il restauro di ville venete: con il quale l'Istituto promuove l'erogazione di mutui ammortizzabili in quindici anni, finalizzati al consolidamento, alla manutenzione e al restauro delle ville venete tutelate ai sensi della parte II del D. Lgs. N. 42/2004.

- Contributi per il restauro di Ville Venete: con il quale l'Istituto promuove l'erogazione di contributi a fondo perduto finalizzate al consolidamento, alla manutenzione e al restauro della parte artistica delle ville, degli oratori, dei parchi e dei giardini, per un importo massimo pari a € 45.000,00.

- Contributi per il Restauro di Ville Venete danneggiate da eventi calamitosi: con il quale l'Istituto promuove l'erogazione di contributi a fondo perduto per il consolidamento, la manutenzione e il restauro di ville venete tutelate ai sensi della parte II del D. Lgs. N. 42/2004, danneggiate da eventi calamitosi.

L'erogazione dei finanziamenti è subordinata alla sottoscrizione di un'apposita Convenzione che prevede l'accessibilità al pubblico della villa, del parco o del giardino. I finanziamenti vengono concessi in ragione delle risorse finanziarie disponibili al momento della domanda.

I bandi sono stati pubblicati nel sito istituzionale, sui BUR della Regione del Veneto e Friuli Venezia Giulia e trasmessi agli ordini professionali e alle associazione maggiormente rappresentative dei proprietari di ville venete.

Al fine di migliorare l'efficacia del sostegno all'attività di conservazione del patrimonio delle Ville Venete e quale obiettivo di performance, erano stati previsti degli incontri sul territorio con gli stakeholder al fine di presentare i bandi, come avvenuto nel corso del 2019. A causa del dichiarato stato di emergenza epidemiologica Covid-19, deliberato dal Consiglio dei Ministri il 31.01.2020, e delle misure volte al contenimento della pandemia in atto, non è stato possibile realizzare tali incontri.

Le risorse IRVV disponibili per finanziamenti nel 2020 ammontavano a **€ 10.227.160,00** così suddivise:

DESCRIZIONE	STANZIAMENTO
Erogazione di somme a titolo di contributo (L.R. 63/79 art. 17, lettera d) artt. 18-19)	€ 3.130.510,00
Erogazione di somme a titolo di contributo (L. 233/91 art. 3, lettera c)	€ 73.110,00
Erogazione di mutui ipotecari (L. 233/1991 art. 3, lettera a) a seguito escussioni di garanzie	€ 0,00
Erogazione di mutui ipotecari (L.R. 63/79 art. 17 lett. C)	€ 6.000.000,00
Erogazione di mutui ipotecari (L. 233/1991 art. 3, lettera a)	€ 1.023.540,00
TOTALE	**€ 10.227.160,00**

Nel esercizio 2020 sono pervenute n. 8 domande di finanziamento di cui n. 5 di contributo e n. 3 di mutuo. Con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 25 del 19.11.2020 è stato approvato il Primo piano di riparto dei finanziamenti anno 2020, ritenendo ammissibili n. 1 domanda di mutuo. Con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 35 del 15.12.2020 è stato approvato il Secondo piano di riparto per l'anno 2020 ritenendo ammissibili n. 2 domande di mutuo, n. 3 domande di contributo e n. 1 domanda di contributo per ville danneggiate da calamità naturali; n. 1 domanda di contributo è stata ritenuta non ammissibile a finanziamento per incompatibilità con altra domanda.

Sono stati concessi finanziamenti per lavori su ville venete per un ammontare complessivo di €. 819.269,33 di cui €. 762.800,00 per mutui e di €. 53.454,33 per contributi ed € 3.015,00 per contributi alle ville venete danneggiate da eventi calamitosi.

FINANZIAMENTI 2020				
VILLA	**LUOGO**	**FINANZIAM.**	**IMPORTO**	**LEGGE**
Villa Rizzardi	Zevio (VR)	Mutuo	€ 300.000,00	L.R. 63/79
Villa Barbaran Muraro Grassi	Nanto (VI)	Mutuo	€ 162.800,00	L.R. 63/79
Villa Cappellari Piovene	Brendola (VI)	Mutuo	€ 300.000,00	L.R. 63/79
Totale mutui			**€ 762.800,00**	
Villa Vigna Contarena	Este (PD)	Contributo	€ 11.164,23	L.R. 63/79
Villa Corner Persico	Vedelago (TV)	Contributo	€ 19.790,10	L.R. 63/79
Palazzo Ancilotto	Santa Lucia di Piave (TV)	Contributo	€ 22.500,00	L.R. 63/79
Villa Buri	Verona	Contributo per calamità	€ 3.015,00	L.R. 63/79
Totale contributi			**€ 56.469,33**	
TOTALE FINANZIAMENTI			**€ 819.269,33**	

VILLA	**INTERVENTO FINANZIATO**	**IMMAGINE**
Villa Rizzardi Zevio VR	RICOMPOSIZIONE DELLA BARCHESSA	
Villa Barbaran Muraro Grassi Nanto VI	PROGETTO DI RESTAURO E VALORIZZAZIONE FUNZIONALE AL FINE DI UN UTILIZZO PUBBLICO	

Villa Cappellari Piovene Brendola VI	PROGETTO DI RESTAURO E CAMBIO DI DESTINAZIONE D'USO DI VILLA E GIARDINO	
Villa Vigna Contarena Este (PD)	INTERVENTI DI RESTAURO DELLA FACCIATA NORD	
Villa Corner Persico Vedelago (TV)	INTERVENTI DI RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO	
Palazzo Ancilotto Santa Lucia di Piave (TV)	RESTAURO MIGLIORAMENTO SISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	
Villa Buri Verona	INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA DELLE ALBERATURE CIRCOSTANTI LA VILLA A SEGUITO DEL FORTUNALE DEL 23 AGOSTO 2020	

3.2 ATTIVITÀ DI GESTIONE DEL PATRIMONIO E INTERVENTI DIRETTI

Nel 2020, relativamente alle Ville Venete in gestione:

Villa Venier di Mira (VE) – Sede operativa

Villa Venier a Mira (VE), vincolata ai sensi del D.lgs n. 42/2004, è di proprietà della Regione del Veneto. Con D.G.R.V n. 1241 del 3 agosto 2011 la Villa è stata concessa all'IRVV quale sede operativa e con ulteriore provvedimento DGR n. 1771 in data 8.11.2011 l'immobile è stato concesso in uso gratuito. La villa rientra nell'elenco delle ville venete di proprietà regionale annoverate nel piano di alienazione del patrimonio immobiliare della Regione Veneto (D.G.R.V. n. 1340 del 23.09.2019 - Delibera n. 108/CR/2011 - L.R. 18.03.2011 n. 7 art. 16. Piano di alienazione e/o valorizzazione del patrimonio immobiliare).

Nel corso del 2020 è stata garantita la corretta e puntuale gestione e del complesso monumentale di Villa Venier Contarini a Mira (VE) sede dell'Istituto.

Nel 2019 il progetto di "consolidamento e restauro dell'arco nord di Villa Venier a Mira (VE)" è rientrato tra gli interventi del Piano Stralcio "Cultura e Turismo" – Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014-2020 che godono di contributo. Il monitoraggio di tale intervento è proseguito nel corso del 2020.

Con Delibera n. 2 del 06.02.2013 il Consiglio di Amministrazione IRVV approvava il "Regolamento d'uso di Villa Venier Contarini di Mira" nel quale si prevedeva l'apertura al pubblico della villa previo pagamento di un biglietto, l'utilizzo della barchessa ovest e della sala multimediale previo pagamento di un corrispettivo giornaliero ed è iniziata la gestione economica commerciale di Villa Venier con conseguenti atti previsti dalla normativa vigente.

Non è stata richiesta alcuna concessione d'uso della villa per eventi/manifestazioni culturali, circostanza dovuta anche al dichiarato stato di emergenza sanitaria da Covid-19 e delle relative misure di contenimento della pandemia.

L'apertura al pubblico della Villa è stata garantita previo appuntamento durante l'orario di apertura degli uffici.

Villa Pojana a Pojana Maggiore (VI)

E' stata sottoscritta con il Comune di Pojana Maggiore (VI) una convenzione per la gestione di Villa Pojana che ha consentito di avviare per la stagione estiva, un programma di valorizzazione della Villa condiviso con il territorio e con costi limitati.

Sono state rilasciate n. 3 concessioni d'uso della villa per eventi e manifestazioni culturali, per un totale di n. 4 giornate di eventi nel 2020. La villa ha ospitato inoltre una mostra fotografica nel mese di luglio 2020.

Villa Pojana è normalmente aperta nel periodo da aprile ad ottobre; con servizio di biglietteria e bookshop realizzato in accordo con il Comune di Pojana Maggiore. Le aperture straordinarie possono essere autorizzate, per un numero minimo di 10 persone, previa richiesta da inoltrare con ragionevole anticipo.

Villa Loredan a Sant'Urbano (PD)

La villa rientra nell'elenco delle ville venete di proprietà regionale annoverate nel piano di alienazione del patrimonio immobiliare della Regione Veneto (D.G.R.V. n. 1340 del 23.09.2019 - Delibera n. 108/CR/2011 - L.R. 18.03.2011 n. 7 art. 16)

E' stata rilasciata una concessione d'uso della Villa per n. 1 giornate di eventi culturali nel periodo da luglio a settembre 2020.

Per quanto attiene alle restanti ville regionali:

Villa Contarini – Fondazione G.E. Ghirardi a Piazzola sul Brenta (PD)

In virtù della sottoscrizione, in data 08/09.08.2017 (repertorio Regione Veneto n. 34167) dell'accordo integrato con la Regione del Veneto per la realizzazione di una serie di interventi riguardanti villa Contarini Fondazione Ghirardi di Piazzola sul Brenta (PD), l'Istituto è tenuto a monitorare e controllare l'andamento e il cronoprogramma dei lavori così come previsto dagli artt. 4 e 6 del medesimo Accordo.

Nel corso dell'anno 2020 non si sono tenuti incontri del "gruppo di lavoro inter-istituzionale" come era avvenuto nel 2019.

3.3 INIZIATIVE DI PROMOZIONE CULTURALE E TURISTICA DELLE VILLE VENETE

L'Istituto ha partecipato con intervento del Presidente all'iniziativa che si è svolta a Villa Widmann Borletti di Bagnoli di Sopra intitolato "Le ville venete e il loro legame con il territorio" con intervento del Presidente. Tale evento rientrava tra quelli patrocinati con Delibera n. 24 CA del 29.07.2020 all'Associazione Veneti nel Mondo di Camisano Vicentino (VI) per l'iniziativa **"Storia veneta in Villa"** presso cinque ville venete del territorio padovano nel periodo dal 01.08.2020 al 31.12.2020. Le altre iniziative :

- "Civiltà di villa e architettura veneta" in data 17.09.2020 a Ca' Marcello di Piombino Dese;

- "Il governo del territorio padovano tra Cinque e Seicento" in data 24.09.2020 a Villa Petrobelli di Maserà;

- "Villa ed economia al tempo della Serenissima" in data 01.10.2020 a Villa Gallarati Scotti di Cittadella;

- "I patrizi veneziani e le ville venete" in data 08.10.2020 a Villa Molin di Padova.

I singoli eventi sono visionabili nella pagina "Storia veneta in Villa" consultabile al link http://www.venetinelmondo.org/storia-veneta-in-villa/.

Dal 15.07.2020 al 30.08.2020 a Villa Pojana a Pojana Maggiore (VI) si è svolta la mostra fotografica **"La Villa Veneta: la storia continua. Dalla tradizione alla contemporaneità"** ideata e realizzata dall'Associazione Culturale Arteficiolinea di Ponzano Veneto (TV) cui l'Istituto ha concesso il patrocinio con Delibera n. 5 CA del 09.04.2020 e l'uso della villa. Il percorso fotografico raccoglieva immagini di interni, esterni, giardini e suggestioni di 19 ville Venete distribuite in tutto il territorio veneto e di una scuola di restauro. Le immagini d'insieme e di particolari intendevano mettere in luce non solo gli elementi di continuità ma qualora presenti, anche gli elementi di innovazione architettonica che hanno consentito di ottimizzare e valorizzare l'utilizzo della struttura in usi attuali. La mostra è stata successivamente riproposta a Villa Badoer di Fratta Polesine (RO).

La Regione Veneto, con la D.G.R.V. n. 53/2020, notificata in data 05.02.2020 ha proposto le seguenti linee di indirizzo per le **attività di promozione e valorizzazione delle Ville Venete del 2020**, stabilendo la necessità di presentare un programma alla Direzione Beni Attività Culturali e Sport, la quale d'intesa con la Direzione Relazioni Internazionali, Comunicazione e Sistar e sentita la Direzione Turismo, doveva approvarlo.

Con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 18 del 29.07.2020 si è proposto di realizzare il seguente **"Programma attività culturali e di valorizzazione per l'anno 2020"** articolato come segue:

Iniziative Culturali

- Diffusione, tramite il sistema delle emittenti televisive, di filmati e documentari trattanti la tematica delle ville venete **(7 docufilm)**. Si proponeva la realizzazione di un progetto audiovisivo di comunicazione e informazione dedicato alle Ville Venete.

- **Progetto "Storia e Cultura Veneta".** Il Progetto, indirizzato a tutti i docenti di scuole di ogni ordine e grado, si prefiggeva di promuovere e supportare percorsi di educazione e formazione interdisciplinare volti ad approfondire il tema della "villa veneta" come patrimonio materiale e immateriale da conoscere e trasmettere agli studenti nell'ambito di un percorso denominato "Adotta una villa".

- **Campiello in Villa – Giovani talenti raccontano le ville venete.** L'iniziativa, nata dalla collaborazione della Fondazione Il Campiello con l'IRVV sottoscritta nel 2018, si proponeva di realizzare un evento nel quale le Ville Venete fossero oggetto dei racconti realizzati da vincitori e finalisti delle varie edizioni del premio "Campiello Giovani", una sezione del più nota Premio Campiello.

- **Premio Villa Veneta 2020.** Si intendeva dare continuità all'iniziativa Premio Villa Veneta, selezionando e premiando i proprietari di villa veneta, intendendo soggetti pubblici, privati, associativi, che si sono distinte nelle attività di salvaguardia, promozione e valorizzazione.

Le iniziative sopra elencate non sono state realizzate a causa della pandemia che ha comportato la chiusura delle ville e l'impossibilità di realizzare eventi. Durante l'estate sembrava possibile poter realizzare l'evento "Campiello in Villa", era stata individuata anche la sede a Stra (VE) a Villa Foscarini Rossi ma tutto è stato bloccato dalla seconda ondata epidemica.

Iniziative di Promozione Turistica

A) **Partecipazione e a fiere e conferenze** cui non si è potuto dar corso a causa della pandemia;

B) **Progetto Turismo Scolastico In Villa** (contributi alle scuole per visite didattiche in villa)

Il Progetto "Turismo Scolastico in Villa", avviato nel 2011, intende avvicinare le giovani generazioni al proprio patrimonio culturale e territoriale; si realizza attraverso l'erogazione di contributi da Bando annuale che prevede l'erogazione di un contributo (fino ad un massimo di € 400,00) per ciascun Istituto Scolastico, a sostegno delle spese sostenute per il mezzo di trasporto e l'ingresso alle ville venete con preferenza per quelle iscritte nella carta dei servizi della Regione Veneto e quelle nella provincia di riferimento. Nel mese di agosto 2019 (Decreto del Direttore n. 171 del 22.08.2019) è stato avviato il Bando "Turismo scolastico in villa 2019" che si doveva concretizzare nei mesi primaverili e concludersi nel maggio del 2020. La graduatoria è stata approvata nel mese di ottobre (Decreto del Direttore n. 220 del 30.10.2019) e si è proceduto allo scorrimento della stessa (Decreto del Direttore n. 254 del 11.12.2019) a seguito del finanziamento di €.10.000,00 da parte della Regione Veneto.

La graduatoria conta 100 Istituti Scolastici finanziati ciascuno con € 400,00 per un impegno finanziario complessivo di € 40.000,00

A seguito della pandemia le scadenze per la realizzazione delle visite didattiche in villa sono state prorogate per due volte (Decreti del Direttore n. 44 del 12.03.2020 e 143 del 13.10.2020).

3.4 ATTIVITA' DI CATALOGAZIONE

Nel 2020, è proseguita la costante attività di aggiornamento del "catalogo on-line delle ville" e della sezione "ville aperte" del sito www.irvv.net nonché la gestione del sito "villevenete.net".

Inoltre nel 2019, con l'intento di valorizzare i servizi culturali del territorio e promuovere la conoscenza e le opportunità in ambito culturale del Veneto, l'IRVV ha collaborato per rendere consultabili i dati del "Catalogo on line delle ville Venete" partecipando allo sviluppo del "Portale della Cultura" la cui presentazione è avvenuta in data 24.01.2020 e proseguita nel 2020.

4. RENDICONTO FINANZIARIO

Il conto del bilancio o rendiconto finanziario è il documento che dimostra i risultati finali della gestione dell'IRVV dal punto di vista finanziario in riferimento al fine autorizzatorio della stessa. Evidenzia le spese impegnate, i pagamenti, le entrate accertate e gli incassi in riferimento alle previsioni contenute nel bilancio preventivo, sia per la gestione competenza sia per la gestione residui.

La struttura del conto del bilancio è del tutto conforme a quella del bilancio preventivo e contiene, i seguenti dati:

- La previsione definitiva di competenza
- I residui attivi e passivi che derivano dal rendiconto dell'anno precedente
- Gli accertamenti e gli impegni assunti in conto competenza
- I residui attivi e passivi derivanti dal rendiconto dell'anno precedente riaccertati alla fine dell'esercizio
- Le riscossioni ed i pagamenti divisi nelle gestioni di competenza e residui
- Gli incassi ed i pagamenti effettuati dal tesoriere nel corso dell'esercizio
- I residui attivi e passivi da riportare nel prossimo esercizio divisi nelle gestioni di competenza e residui
- La differenza tra la previsione definitiva e gli accertamenti/impegni assunti in conto competenza
- La differenza tra i residui attivi e passivi derivanti dal rendiconto dell'anno precedente ed i residui attivi e passivi riaccertati alla fine dell'esercizio
- I residui passivi da riportare nel prossimo esercizio divisi nelle gestioni di competenza e residui.

Il conto del bilancio si conclude con una serie di quadri riepilogativi riconducibili al quadro riassuntivo di tutta la gestione finanziaria che evidenzia il risultato di amministrazione.

Il risultato di amministrazione, così come disposto dall'articolo 42 del D.Lgs. 118/2011 e smi, distinto in fondi liberi, fondi accantonati, fondi destinati agli investimenti e fondi vincolati, è accertato con l'approvazione del rendiconto della gestione dell'ultimo esercizio chiuso, ed è pari al fondo di cassa aumentato dei residui attivi e diminuito dei residui passivi. Tale risultato non comprende le risorse accertate che hanno finanziato spese impegnate con imputazione agli esercizi successivi, rappresentate dal fondo pluriennale vincolato determinato in spesa del conto del bilancio. Nel caso in cui il risultato di amministrazione non presenti un importo sufficiente a comprendere le quote vincolate, destinate ed accantonate, la differenza è iscritta nel primo esercizio considerato nel bilancio di previsione, prima di tutte le spese.

4.1 IL FONDO CASSA

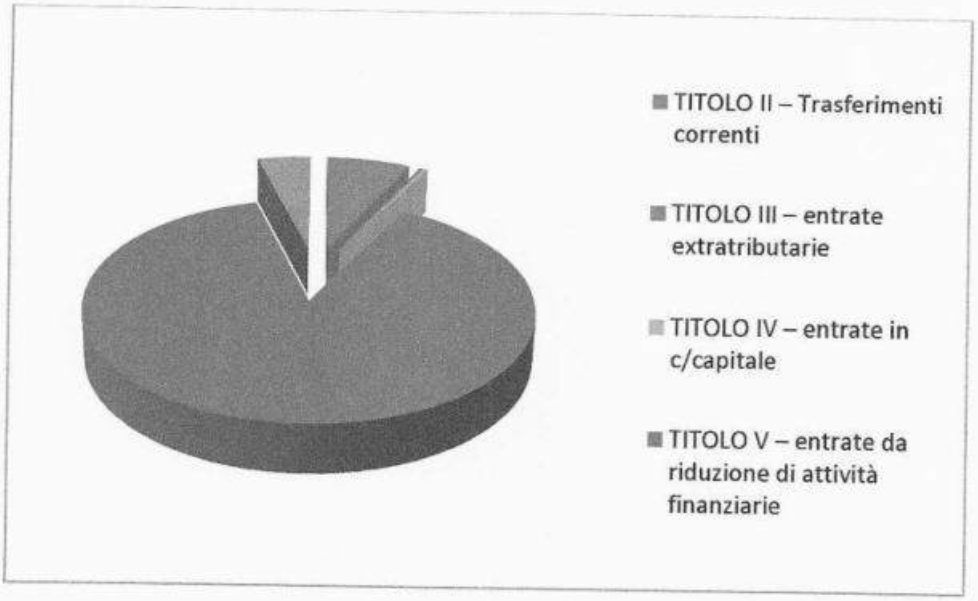
All'1.1.2020 il fondo cassa è pari a € 24.503.826,64 ed in seguito alle maggiori riscossioni complessive rispetto ai pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2020, ha subito l'incremento di € 1.419.291,06. Al 31.12.2020 ammonta a € 25.923.117,70.

FONDO INIZIALE DI CASSA al 01.01.2020	€. 24.503.826,64
Riscossioni	€. 2.839.580,91
Pagamenti	-€. 1.420.289,85
FONDO FINALE DI CASSA AL 31.12.2020	**€. 25.923.117,70**

Il fondo finale di cassa, conciliato con il Conto del Tesoriere, comprende l'importo pari a € 400.000,00 riferito alla Fidejussione bancaria attivata quale garanzia a favore dell'Agenzia del Demanio per la causa ancora in corso di definizione, riguardante la sede IRVV quando era collocata a San Marco.

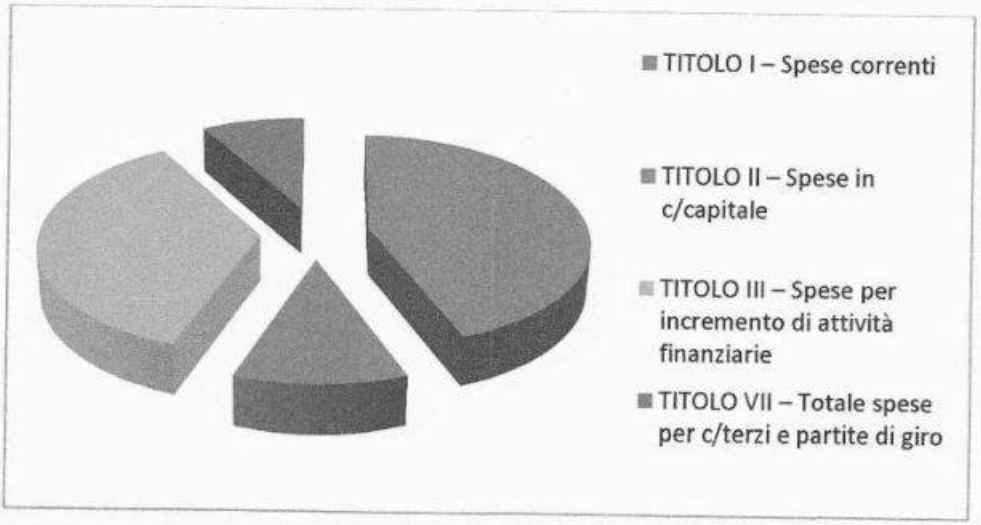
Le entrate sono costituite principalmente dall'incasso delle rate dei finanziamenti concessi dall'Istituto a titolo di mutuo e da anticipate estinzioni dei finanziamenti stessi da parte di alcuni beneficiari proprietari di Ville, come meglio evidenziato nella seguente tabella:

TITOLO DI ENTRATA	TOTALE RISCOSSIONI	PERCENTUALE
TITOLO II – Trasferimenti correnti	**€ 194.000,00**	**6,85%**
TITOLO III – entrate extratributarie	**€ 6.486,95**	**0,23%**
TITOLO IV – entrate in c/capitale	**€ 10.000,00**	**0,38%**
TITOLO V – entrate da riduzione di attività finanziarie	**€ 2.508.067,72**	**88,32%**
TITOLO IX- entrate per c/terzi e partite di giro	**€ 121.026,24**	**4,22%**
TOTALE	**€ 2.839.580,91**	**100%**



Di seguito si specifica il grado di incidenza della spesa nei diversi titoli del Bilancio di gestione:

TITOLO DI SPESA	TOTALE PAGAMENTI	PERCENTUALE
TITOLO I – Spese correnti	€ 625.536,17	44,0%
TITOLO II – Spese in c/capitale	€ 158.624,69	11,20%
TITOLO III – Spese per incremento di attività finanziarie	€ 515.250,00	36,3%
TITOLO VII – Totale spese per c/terzi e partite di giro	€ 120.878,99	8,50%
TOTALE	€ 1.420.289,85	100%



4.2 I RESIDUI

In base alle definizioni indicate nell'articolo 60 del D.Lgs. 118/2011 e smi, *"Costituiscono residui attivi le somme accertate e non riscosse e versate entro il termine dell'esercizio, da iscriversi nel bilancio di previsione dell'esercizio successivo.*
Costituiscono residui passivi le somme impegnate a norma dell'art. 56, liquidate o liquidabili, e non pagate entro il termine dell'esercizio, da iscriversi nel bilancio di previsione dell'esercizio successivo. Non è ammessa la conservazione nel conto dei residui di somme non impegnate a norma dell'art. 56."

4.2.1 I RESIDUI ATTIVI

I residui effettivi da considerarsi alla chiusura dell'esercizio 2020, sono quelli risultanti in seguito al Riaccertamento Ordinario di cui all'articolo 3, comma 4 del D.Lgs. 118/2011 e smi., di cui si è acquisito il parere favorevole da parte dell'organo dei Revisori dei Conti con Verbale n. 65 del 06.04.2021.

Con successivo Verbale n. 66 del 21.04.2021 il Collegio dei revisori dei Conti ha proceduto con l'asseverazione degli esiti della verifica dei debiti e dei crediti al 31.12.2020 tra la Regione del Veneto e l'Istituto Regionale per le Ville Venete, ex art. 11 comma 6 lett. J) del D. Lgs. n.118/2011 e smi, giusta richiesta della Direzione Partecipazioni Societarie ed Enti Regionali della Regione del Veneto pervenuta via mail il 16.04.2021, acquisita a prot. IRVV n. 2061 del 19.04.2021.

I residui attivi e passivi presenti al 31.12.2020 sono stati oggetto del riaccertamento ordinario da parte dell'IRVV, come stabilito all'articolo 3 "Principi contabili generali e applicati", comma 4 del D. Lgs. 118/2011 e smi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte di ciascun residuo, al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria enunciato nell'allegato 1. Sono stati conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate. Sono state conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate. Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio 2020, sono state reimputate all'esercizio in cui sono esigibili. La reimputazione degli impegni è effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate. Questo ha costituito, contestualmente, la prima variazione al Bilancio di Gestione 2021, consistente nell'aggiornamento dei residui attivi e passivi all'1.1.2021 e la creazione del Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale e di spesa corrente, con conseguente aggiornamento anche delle previsioni di cassa, valorizzata quale importo corrispondente agli stanziamenti di competenza unitamente ai residui.

I Residui attivi che sono stati mantenuti a bilancio per € 1.801.432,88 sono riferiti alle seguenti tipologie di crediti:

- rate di mutui attivi, quote capitali e quote interessi dei mutuatari che non hanno adempiuto regolarmente al versamento di quanto dovuto alle scadenze previste dal loro piano di ammortamento del finanziamento comprese le rate riferite ai mutuatari la cui posizione è stata classificata "a sofferenza"; da parte della Banca Intesa Sanpaolo spa, ex Cassa di Risparmio di Venezia spa, gestore dei finanziamenti concessi dall'Istituto fino al 31.12.2010. A ciò si sommano anche rate di mutui attivi, quote capitali e quote interessi con scadenza 31.12.2020 che vengono incassate fisiologicamente nel mese di gennaio 2021. Il credito non riscosso al 31.12.2020 dall'Istituto ammonta a complessivi € 1.693.125,94, pari ad una percentuale sul debito residuo al 31.12.2020 del 13,16%. L'Importo accantonato ad avanzo di amministrazione ammonta a €.775.286,06 e corrisponde esattamente alle posizioni classificate "a sofferenza", per le quali l'Istituto di Credito sta intraprendendo tutte le azioni necessarie al recupero del credito alternative all'escussione della garanzia ipotecaria di primo grado a favore dell'IRVV.
- contributo concesso all'Istituto da parte della Regione del Friuli Venezia Giulia € 30.000,00;
- contributo concesso all'Istituto da parte della Regione del Veneto per la gestione di Villa Pojana a Pojana Maggiore (VI) € 14.783,73;
- al credito IVA per l'attività commerciale dell'Istituto per € 3.869,00;

- alla sentenza riguardante l'ex consulente fiscale per refusione imposte e spese legali per un complessivo di € 7.205,34,

- all'accertamento effettuato nell'esercizio 2018 dell'originaria somma pari a €. 196.188,10 riferito alla Sentenza emessa dalla Corte dei Conti – Sezione Giurisdizionale per il Veneto n. 145/2017 esecutiva, rettificata con la Sentenza n. 81/2020/A pronunciata dalla Sezione III^ Giurisdizionale Centrale d'Appello avverso la Sentenza n. 145/2017 della Sez. Giur. per il Veneto della Corte dei Conti nel giudizio di responsabilità c/B.M. – G. 30175 (giunta in data 05.08.2020) con la quale si accoglieva il ricorso promosso e rideterminava in € 50.000,00, oltre interessi maturati e dal deposito della sentenza fino al saldo, l'importo a carico dello stesso al netto di interessi e spese di giudizio. Considerato che l'art. 5 del D.P.R. 260/1998 dispone che i crediti liquidati con sentenza di condanna dovranno essere iscritti nella specifica voce di bilancio, ferma restando la spettanza allo Stato delle spese di giustizia, l'accertamento associato è pari alla somma liquidata dalla Sentenza, riservandosi un incremento della stessa per gli interessi dalla data della sentenza all'effettivo soddisfo, che dovranno essere determinati successivamente. La stessa somma è stata considerata totalmente imputabile al Fondo Crediti di dubbia esigibilità di parte corrente, presente nella parte Spesa del Titolo I – Spese Correnti. la pratica è seguita dal legale incaricato dall'Istituto e attualmente non si è verificato alcun incasso;

- agli interessi attivi sulle giacenze di tesoreria che vengono incassati fisiologicamente in gennaio 2020, pari a € 1.896,69;

- al credito restituito in sede di conguaglio per utenze di € 552,18.

SITUAZIONE DEBITORIA AL 31.12.2020

Le posizioni, corrispondenti ad ogni singolo finanziamento concesso, con criticità dovute a difficoltà di restituzione dei finanziamenti sono complessivamente n. 30 distinte equamente tra:

A) soggetti privati n. 15 per l'importo di € 514.827,39, di cui n. 4 classificate a "sofferenza" per €.297.161,84;

B) imprese/società n. 15 per l'importo di € 701.504,82, di cui n. 8 classificate a "sofferenza per €.409.241,35.

Il credito non riscosso dall'Istituto ammonta a complessivi € 1.354.156,75, pari ad una percentuale sul debito residuo al 31.12.2020 del 10,53%. L'Importo accantonato ad avanzo di amministrazione ammonta a € 775.286,06 e corrisponde esattamente alle posizioni classificate "a sofferenza". Gli importi suddetti si riferiscono alle sole rate insolute e non sono comprensivi degli interessi di mora in quanto calcolati e determinati dall'Istituto di Credito nel momento del pagamento totale o parziale. L'IRVV, pertanto accerterà tali interessi sempre in competenza, facendo seguire la reversale d'incasso.

SITUAZIONE COMPLESSIVA INSOLUTI AL 31.12.2020

n. finanziamenti	Natura giuridica	Totale rate insolute
15	Soggetti privati	€. 518.777,01
15	Imprese/Società	€. 835.379,74
30	**Totale insoluti al 31.12.2020**	**€. 1.354.156,75**

DI CUI POSIZIONI IN SOFFERENZA AL 31.12.2020

n. finanziamenti	Natura giuridica	Totale rate insolute
4	Soggetti privati	€. 298.861,83
7	Imprese/Società	€. 476.424,23
11	**Totale insoluti in "sofferenza" al 31.12.2020**	**€. 775.286,06**

L'IRVV, d'intesa e in collaborazione con gli Istituti di Credito gestori dei finanziamenti concessi (Banca Intesa Sanpaolo spa, ex Cassa di Risparmio di Venezia spa fino al 31.12.2010 e Banca Popolare Friuladria dall'1.1.2011) a monitorare e sollecitare il rientro dei crediti, autorizzando, altresì, azioni di escussione della garanzia ipotecaria, per posizioni non ancora dichiarate in sofferenza, da ultimo con note prot. nn.ri 4826 del 02.10.2019 e n. 4850 del 03.10.2019 – Az. Agricola B. e T. di T.. Lo stato del recupero crediti in sofferenza viene periodicamente comunicato all'Istituto da parte dei gestori con le relazioni pervenute dal loro Ufficio Recuperi Crediti, da ultimo con nota acquisita a protocollo IRVV con prot. n.1181 del 04.03.2021.

4.2.2 I RESIDUI PASSIVI

I residui passivi che sono stati mantenuti a bilancio, per complessivi € 4.591.714,63, riguardano principalmente:

- Spese correnti per € 773.429,94. L'importo include € 516.000,00 di somme a residuo per l'affitto sede collegato al contenzioso in essere con l'Agenzia del Demanio per la sede dell'Istituto quanto era collocata a Venezia, San Marco 63, oltre a € 92.800,00 circa riferite spese generali, € 47.700,00 circa riferiti a spese per progetti di valorizzazione e promozione che si sono dovuti procrastinare a causa della pandemia da Covid-19, € 85.800,00 circa riferiti ai compensi del personale proprio e comandato in entrata (Direttore in posizione di comando in entrata all'80% dalla Regione del Veneto e l'arch. Andrea Valentini in posizione di comando in entrata dal comune di Curtarolo (PD) con prestazione lavorativa al 50% dal mese di Dicembre 2020) il cui pagamento è stato effettuato o previsto entro i primi mesi dell'esercizio 2021, oltre ad oneri previdenziali ed imposte per € 31.100,00 circa;

- Spese in conto capitale per € 703.713,11, quasi interamente riferiti a contributi concessi ai proprietari delle Ville Venete per i lavori di restauro sulle Ville di cui si attende la rendicontazione per la liquidazione dell'importo dovuto;

- Spese per incremento di attività finanziarie per € 3.114.424,33 circa di mutui concessi ma ancora non liquidati in quanto il proprietario beneficiario del finanziamento ha un periodo di due anni per la conclusione dei lavori e per la presentazione della relativa rendicontazione.

4.3 I FONDI PLURIENNALI VINCOLATI DI PARTE SPESA

Dal principio contabile generale n. 16 di cui all'allegato 1 al d.lgs. n. 118/2011 (principio della competenza finanziaria) "tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive, che danno luogo a entrate e spese per l'ente, devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza. È in ogni caso, fatta salva la piena copertura finanziaria degli impegni di spesa giuridicamente assunti a prescindere dall'esercizio finanziario in cui gli stessi sono imputati".

Il meccanismo contabile introdotto dal nuovo ordinamento per registrare il collegamento tra entrate già accertate e spese impegnate, ma non ancora esigibili, è costituito dal fondo pluriennale vincolato (FPV).

Sono presenti i seguenti **Fondi Pluriennali Vincolati sulla parte spesa :**

Fondo Pluriennale Vincolato parte spesa corrente	€ 136.220,27
Fondo Pluriennale Vincolato parte spesa conto capitale	€ 22.974,68
TOTALE	**€ 159.194,95**

Con riferimento al Fondo Pluriennale Vincolato parte spesa corrente, pari a € 136.220,27, si precisa che lo stesso riguarda esclusivamente le spese correnti riferite al trattamento accessorio del personale dipendente e le spese legali (ex disposizioni dell'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011 e smi punto 5.2):

1- spese personale per € 82.877,11 di cui:

- €. 10.539,37: In riferimento alle somme comprensive degli oneri riflessi residuati dall'esercizio 2020 dall'importo di cui ai fondi provvisori anno 2020 delle risorse decentrate per il personale dipendente e della retribuzione di Posizione e di risultato delle Posizioni Organizzative attribuite al personale IRVV, costituiti con Decreto del Direttore n. 69 del 23.04.2020 "CCNL Funzioni Locali - periodo 2016-2018 - art. 67, comma 1. Fondo risorse decentrate 2019 - Costituzione definitiva Fondo per le Risorse Decentrate del personale del comparto anno 2019 e Fondo per la Retribuzione di Posizione e di Risultato delle Posizioni Organizzative per l'anno 2019, come da disposizioni di cui all'articolo 67 del CCNL Comparto Autonomie Locali 2016-2018. Costituzione provvisoria medesimi fondi per il 2020."

Sono state riportate le seguenti somme, residuanti dai capitoli del trattamento accessorio del personale del comparto:

a) € 3.422,01 importo residuo dopo i pagamenti in competenza dei compensi accessori da utilizzare nell'esercizio finanziario 2021 per l'erogazione dei compensi per produttività individuale e collettiva relativa all'anno 2020;

b) € 4.878,77 quale importo residuo del Fondo per la retribuzione di Posizione e di Risultato delle Posizioni Organizzative anno 2020, destinato nell'esercizio 2021 al pagamento della retribuzione di risultato;

c) € 3.538,59: importo a copertura degli oneri e imposte a carico dell'Istituto sui compensi di cui sopra;

- € 72.337,74 riferiti al maggior onere per l'Istituto derivante dalla rideterminazione dei fondi per il personale dipendente a decorrere dal 2018 come da disposizioni del comma 3bis dell'articolo 25 della L.R. 63/79 introdotto dalla L.R. 3/2021 approvata dal Consiglio Regionale del Veneto e di cui si è in attesa della scadenza del termine di 60 giorni previsto dalla normativa per eventuali osservazioni da parte della Funzione Pubblica, al fine di decretarne l'esecutività a tutti gli effetti. Tali somme potranno costituire copertura al fondo rideterminato per l'anno 2020, e relativi oneri previdenziali e fiscali, riguardante le risorse decentrate per il personale dipendente e per la retribuzione di posizione e di risultato delle Posizioni Organizzative, come indicato nella norma sopra citata, ovvero parzialmente per la copertura dei suddetti fondi per l'anno 2020 che dovranno essere costituiti in modo definitivo. In entrambe le casistiche sono comunque somme destinate esclusivamente al sistema premiale dei dipendenti IRVV in relazione alla valutazione per il raggiungimento degli obiettivi individuali e collettivi e nelle modalità previste dal Piano delle performance dell'anno 2020.

2. Spese legali per €. 53.343,16 riferiti a onorari dei legali incaricati per le cause in corso di definizione.

Con riferimento al Fondo Pluriennale Vincolato parte spesa c/capitale, pari a € 22.974,68 si precisa che lo stesso è riferito al contributo in c/interessi concesso al proprietario di Villa Checcozzi. Con Deliberazione del Commissario Straordinario n. 21 del 30.04.2018 è stato adottato il Rendiconto Generale dell'esercizio 2017, accantonando nell'avanzo di amministrazione l'importo di € 49.170,38 riferito al contributo in conto interessi concesso al proprietario di Villa Checozzi Carli in quanto destinato ad essere imputato nel bilancio di 2018 e finanziato tramite l'associazione di un fondo pluriennale vincolato che permette la copertura dell'onere dell'Istituto da erogarsi nei successivi anni. Con la terza variazione al Bilancio 2018-2020 adottata con

Deliberazione del Commissario Straordinario n. 38 del 13.07.2018 si è applicato l'avanzo accantonato per tale quota, consentendo di erogare quota parte del contributo al beneficiario che giungeva a scadenza nel corso dell'esercizio 2018 al capitolo 1285/4 Contributi in conto interessi. In sede di riaccertamento ordinario si è creato il fondo pluriennale di spesa consentendo la distribuzione dell'onere a carico dell'Istituto nel periodo 2019-2026, come da disposizioni del D. Lgs. 118/2011 e smi..

Gli elaborati dei documenti previsti dall'allegato 10 del D.Lgs. 118/2011 e smi, evidenziano i risultati gestionali.

4.5 IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione dell'esercizio finanziario 2020 è pari a € 22.973.641,00 (al netto dei Fondi Pluriennali Vincolati - Parte Spesa per € 159.194,95) è stato determinato come segue:

FONDO FINALE DI CASSA AL 31.12.2020	**€. 25.923.117,70**
Residui Attivi	€.1.801.432,88
Residui Passivi	- €. 4.591.714,63
Fondo Pluriennale Vincolato	**- €. 159.194,95**
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	**€. 22.973.641,00**

Si premette che l'avanzo determinato con il Rendiconto 2019 ammontava ad € 21.519.697,92.

Con l'adozione della seconda variazione al Bilancio 2020/2022 si è applicata, nel rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 42 del D.Lgs. 118/2011 e smi, una quota di parte libera e disponibile l'avanzo per un ammontare complessivo di € 9.070.000,00, destinandola alla copertura dei finanziamenti da concedere ai proprietari di Ville Venete, ai sensi della L.R.63/79, art.17, lettere c) e d), che avessero presentato richiesta con le modalità ed entro i termini indicati negli appositi Bandi approvati con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 2 del 20.04.2020.

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 è per € 12.449.697,92 derivante dall'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2019 non applicato nel corso del 2020 e per € 10.523.943,08 creatosi nel corso dell'esercizio 2020, comprensivo anche della parte di avanzo 2019 applicato ma non utilizzato. Si è determinato dalle seguenti poste di bilancio:

Economie di competenza - Parte Spesa, per complessivi € 11.329.635,02 derivanti da stanziamenti non impegnati nel corso dell'esercizio finanziario 2020 sui diversi capitoli, in particolare sui capitoli riferiti a:

- spese correnti, per complessivi € 1.187.474,35, riferite alle spese di personale, per mancata nomina, del Dirigente e organi istituzionali, risparmi di gestione, spese per affitto sede non richiesti e non liquidati all'Agenzia del Demanio, di spese per manifestazione di carattere culturale, spese legali e dai fondi di riserva spese obbligatorie ed impreviste non utilizzati;
- lavori su Ville di proprietà regionale, per € 474.578,88, che in questo periodo di chiusura del periodo Commissariale e la pandemia da Covid-19 in corso, non si sono autorizzati;
- Acquisto di beni materiali e attrezzature varie per € 29.803,41 che non si è ritenuto di provvedere;
- concessione di contributi, per € 3.149.464,62, per i quali non si sono ricevute domande da parte dei proprietari di Ville Venete con conseguente mancata concessione degli stessi benefici;
- concessione di mutui, per € 6.199.340,00, per i quali non si sono ricevute domande da parte dei proprietari di Ville Venete con conseguente mancata concessione di finanziamenti;
- partite di giro per un importo di € 288.973,76

(1) Economie da cancellazioni o riduzioni di residui passivi per € 468.276,20

Trattasi di impegni assunti verso terzi e di cui sono venuti meno i presupposti per l'obbligazione dell'Istituto. Sono riferiti a rideterminazione in riduzione di mutui e contributi a seguito di minor esecuzione dei lavori da parte dei proprietari rispetto al progetto oggetto di concessione, unitamente a rinunce da parte dei beneficiari.

(2) Minori entrate in conto competenza per € 1.126.855,04 derivanti da stanziamenti non accertati sui capitoli riferiti principalmente ai mutui, ai contributi per progetti co-finanziati dalla Regione del Veneto ma non eseguiti a causa della pandemia da Covid-19, ai contributi per lavori la cui esecuzione è stata procrastinata a causa dell'emergenza sanitaria, alle partite di giro compensate parzialmente da maggiori accertamenti sui capitoli riferiti all'incasso di rate da parte di mutuatari "a sofferenza";

(3) Minori residui attivi verificatesi per la cancellazione di complessivi € 147.113,10 la cui motivazione è stata ampiamente sopra descritta;

L'avanzo complessivamente determinato è costituito, come da allegati a1), a2) ed a3) previsti dal Decreto del 1° agosto 2019 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, da una parte:

ACCANTONATA per € 825.286,06 e riferita a:

- Fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità di parte corrente per € 50.000,00 collegato al credito derivante dalla Sentenza esecutiva n. 145/2017 emessa dalla Corte dei Conti – Sezione Giurisdizionale per il Veneto, così come rideterminato con la Sentenza n. 81/2020/A pronunciata dalla Sezione III^ Giurisdizionale Centrale d'Appello avverso la Sentenza n. 145/2017 della Sez. Giur. per il Veneto della Corte dei Conti nel giudizio di responsabilità c/B.M. – G. 30175.

- Accertamenti effettuati nell'esercizio 2020 e precedenti, cui non corrisponde un incasso, pari a €.775.286,06, riferiti a crediti v/mutuatari, cui la Banca Intesa Sanpaolo spa, ex Cassa di risparmio di Venezia spa (gestore dei finanziamenti concessi dall'Istituto fino al 31.12.2010), ha deliberato il passaggio a sofferenza rimettendo il recupero del credito dell'IRVV all'Ufficio Recupero Crediti. Questi crediti pertanto dovrebbero essere considerati al pari dei precedenti sopra citati, come imputabili al fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità. Tutto ciò però, non è possibile in quanto nel piano dei conti finanziario non è presente il codice del fondo in questione collegato al titolo V "Entrate da riduzione di attività finanziarie". Al fine di procedere con il medesimo criterio per vie possibili, si è quindi optato, con l'adozione della terza variazione al bilancio 2017/2019, per la creazione di capitoli di entrata specifici distinti in base alla natura delle somme utilizzate per la concessione (L.R. 63/79 e L 233/91) collegando opportuni nuovi capitoli di spesa, consistenti in Fondi a non diretta imputazione (possibili solo per le somme destinate al titolo II di spesa (Spese in conto Capitale) e creando invece capitoli diversi per le somme destinabili al finanziamento di mutui, appartenenti al Titolo III di spesa (Spese per incremento di attività finanziarie). Le somme parte entrata accertate potranno essere utilizzate in parte spesa solamente e/o limitatamente all'effettivo incasso. Si ribadisce comunque che i crediti verso i mutuatari dichiarati a sofferenza sono garantiti da ipoteca di primo grado a favore dell'IRVV sul complesso monumentale.

Tali accantonamenti si distinguono in base alla fonte normativa delle risorse utilizzate per erogare i finanziamenti stessi come si evince dall'allegato a1) del Risultato di Amministrazione.

1. Legge 233/91. Gli incassi delle rate insolute dei mutui concessi con le risorse derivanti da tale normativa devono essere destinati per:

   - 25% alla espropriazione, acquisto di ville, loro consolidamento e restauro

   - 5% alla concessione di contributi per lavori di restauro o manutenzione straordinaria.

Le due percentuali sono state sommate in un unico importo in quanto appartenenti al Titolo II di spesa. Si effettuerà la ripartizione sui capitoli di spesa corrispondenti solamente qualora e limitatamente agli importi che saranno incassati.

- 70% per cento è destinato alla erogazione di mutui, per il finanziamento di opere di consolidamento, restauro, manutenzione straordinaria e valorizzazione degli immobili;

2. Legge Regionale 63/79 e L 233/91 non soggetta a suddivisione (perché già ripartita negli esercizi precedenti)

VINCOLATA per € 8.261.164,50 e riferita:

- per € 7.656.664,50 dovuta a economie derivanti dal mancato impegno di somme o cancellazioni di residui passivi, riferite ai capitoli finanziati con la L. 233/91 inerenti a lavori, contributi e mutui. In tale importo sono compresi gli incassi effettivi delle rate dei mutuatari insoluti in sofferenza applicati al Bilancio 2020 e non utilizzati;

- € 600.000,00 riferiti a stanziamenti non utilizzati per l'impegno a favore dell'Agenzia del Demanio per la causa riferita all'occupazione della Sede dell'Istituto a San Marco la cui controversia è ancora in corso di cui € 400.000,00 collegati al contratto di fidejussione bancaria a favore dell'Agenzia del Demanio per le medesime motivazioni di cui si è relazionato in modo approfondito nella parte finale della presente relazione;

- € 4.500,00 quale Fondo per i rinnovi contrattuali del solo personale dirigente (nel corso dell'esercizio 2018 è stato applicato, in seguito alla sottoscrizione del CCNL comparto Funzioni Locali, il Fondo riferito al personale dipendente) quantificato, in sede di terza variazione al Bilancio 2017/2019 in ossequio alle disposizioni di cui al DPCM del 18 aprile 2016, emanato in attuazione all'articolo 1, comma 469, della Legge n. 208/2015, recante i criteri per la determinazione degli oneri per i rinnovi contrattuali, al quale è seguito il successivo DPCM del 27.02.2017 che fissa la spesa per i rinnovi contrattuali che deve essere sostenuta dalle amministrazioni pubbliche non statali per il rinnovo del contratto collettivo nazionale del lavoro del triennio 2016/2018.

DESTINATA AGLI INVESTIMENTI

L'IRVV ha ritenuto di non destinare alcuna risorsa agli investimenti, rimandandone la valutazione al nuovo Consiglio di Amministrazione.

DISPONIBILE per € 13.887.190,44 utilizzabile in base alle disposizioni di cui all'art. 42 del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.

La quota libera dell'avanzo di amministrazione accertato dell'esercizio precedente, può essere utilizzata, nel rispetto dei vincoli di destinazione, con provvedimento di variazione di bilancio, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:

a) per la copertura dei debiti fuori bilancio;

b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio previsti dalla legislazione vigente, ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;

c) per il finanziamento di spese di investimento;

d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;

e) per l'estinzione anticipata dei prestiti.

5. CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

Il Decreto Legislativo n. 118/2011 e smi ha introdotto a decorrere dal rendiconto dell'esercizio finanziario 2016, in base all'articolo 63, l'obbligo per tutte le pubbliche amministrazioni di allegare, tra l'altro, il conto

economico e lo stato patrimoniale redatto sulla base del principio della competenza economica (principio n. 17 dell'allegato 1 del D.Lgs. 118/2011 e smi).
Il principio della competenza economica rappresenta il criterio con il quale sono imputati gli effetti delle diverse operazioni ed attività amministrative che la singola amministrazione pubblica svolge durante ogni esercizio e mediante le quali si evidenziano "utilità economiche" cedute e/o acquisite anche se non direttamente collegate ai relativi movimenti finanziari. Per il principio della competenza economica l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari.
L'Istituto ha pertanto seguito espressamente le disposizioni di cui all'allegato n, 4/3 del D. Lgs. 118/2011 e smi "Principio generale applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria".
Si è redatto lo stato patrimoniale e il conto economico sulla base dei criteri adottati nel rendiconto dell'esercizio finanziario 2019.

Si sono eseguite le operazioni di apertura dell'esercizio 2020 e le scritture di rettifica delle voci ivi inserite.

5.1 CONTO ECONOMICO

Il conto economico si compone di:

1. *componenti positivi e negativi della gestione*

I componenti positivi comprendono tutti gli accertamenti eseguiti nel corso dell'esercizio finanziario 2020 afferenti:

- i trasferimenti correnti e i contributi che l'Istituto beneficia da parte della Regione del Veneto, anche per progetti co-finanziati, e della Regione Autonoma del Friuli Venezia Giulia, nonché la somma a titolo di sponsor del Tesoriere come da accordi in Convenzione di Tesoreria;
- proventi derivanti dall'attività commerciale dell'Istituto che consiste negli incassi di biglietti per l'accesso alle Ville in gestione all'Istituto da parte di soggetti pubblici e privati e per l'affitto delle sale delle Ville stesse per eventi privati;
- altre entrate con carattere di eventualità riferite ad accertamento di somme per restituzioni e/o conguagli a favore dell'Istituto;
- proventi finanziari dovuti a interessi attivi sulle giacenze di tesoreria e sui mutui attivi in essere, compresi interessi di mora per incassi oltre il termine di scadenza, per lo più riferiti a mutuatari insoluti;

I componenti positivi della gestione complessivamente di € 145.697,06, risultano inferiori rispetto all'esercizio precedente per circa € 51.000,00. Tale differenza è dovuta principalmente a :

- un minor incasso di contributi regionali riferiti a progetti finanziati dalla Regione del Veneto e svolti in collaborazione con l'Istituto per circa € 25.200,00, non realizzati a causa della pandemia da Covid-19. Alcuni sono stati rinviati all'esercizio 2021, come i contributi per il progetto Turismo scolastico 2019) altri definitivamente annullati (come la partecipazione alla Mostra del cinema di Venezia nell'ambito del progetto IRVV "Ville Venete – Emozioni da film");
- mancati proventi diversi in quanto nel 2019 si è accertata e incassata la somma di € 24.000,00 riferita alla Sentenza del Tribunale a favore dell'Istituto riferita ad una causa verso un proprietario, che non è stata completamente compensata con gli interessi incassati in misura comunque maggiore rispetto al 2019.

I componenti negativi della gestione complessivamente sono inferiori rispetto all'importo dell'esercizio precedente. Gli stessi si riferiscono a spese di gestione ordinaria consistenti nel costo del personale, nel costo derivante dall'acquisto di materiale di consumo, acquisto servizi riferiti a pulizie, energia elettrica, gas, telefonia acqua, utenze e canoni vari, servizi informatici e per gestione dei mutui in essere, ecc...ridotti di circa € 120.000,00 per effetto di minori servizi affidati a terzi relativi ai progetti co-finanziati, che erano di importo più corposo rispetto al 2019 per l'anno europeo del patrimonio culturale 2018.
Si sommano altresì gli oneri per la concessione di contributi a fondo perduto ai proprietari di Ville Venete e gli ammortamenti calcolati sui beni mobili di proprietà dell'Istituto secondo le disposizioni di cui al D. Lgs. 118/2011 e smi che hanno visto una flessione rispetto all'esercizio precedente, dovuta a minori richieste di contributo pervenute e/o di rinunce in corso di esercizio al contributo a favore di ulteriori forme di finanziamento più convenienti per i proprietari.

Le altre voci di componenti negativi della gestione riportano pressoché i medesimi importi dell'esercizio precedente. Si è mantenuta la linea operativa del risparmio sulle spese di gestione riferite alla Sede dell'Istituto, in seguito ad affidamenti di servizi a minori costi e alla gestione di economia di taluni servizi. È stata recentemente sottoscritta la convenzione con la Regione del Veneto per il progetto di convergenza informatica e telefonica che porterà, già a decorrere dal esercizio finanziario 2021, ulteriori economie di spesa di gestione soprattutto in riferimento alle linee telefoniche e centralino.
L'unica posta del passivo incrementativa è il costo del personale per la copertura dell'onere del Direttore, in comando in entrata dal 06.08.2019 dalla Regione del Veneto con prestazione lavorativa all'80%. Precedentemente l'incarico di Direttore era affidato a Dirigenti regionali a cui la Regione del Veneto ha disposto di non erogare alcun compenso.
Tale incremento è stato compensato solo parzialmente dalla cessazione, a decorrere dal 01.07.2020, di un dipendente di categoria giuridica D1 per quiescenza, sostituito solamente a decorrere dal 1° dicembre 2020 con un comando in entrata al 50% e a tempo determinato per sei mesi, di un dipendente in ruolo al Comuen di Curtarolo (PD).
La gestione ordinaria dell'Istituto, nella fase di commissariamento che perdura dal 06.02.2016, e che ha visto la nomina del Consiglio di Amministrazione dal 03.02.2020, ha cercato di ridurre al massimo i componenti negativi, pari a € 737.331,11, i quali, pur risultando inferiori di circa € 150.000,00 rispetto all'esercizio precedente, sono nettamente superiori ai componenti positivi. La differenza tra gli stessi evidenza un saldo negativo di € 591.600,00 circa.
L'Istituto, non avendo una propria autonomia finanziaria non può incrementare le proprie entrate che sono pertanto vincolate nel loro ammontare ai trasferimenti per contributi ordinari erogati dalla Regione del Veneto e del Friuli Venezia Giulia. In più occasioni e da ultimo con nota prot. n. 5165 del 13.10.2020 si è evidenziata all'Amministrazione regionale la non più procrastinabile urgenza di un adeguamento del contributo all'IRVV per provvedere alla copertura delle spese di gestione, tra cui il personale. Garantendo i mezzi finanziari per il sostenimento della struttura organizzativa necessaria al perseguimento delle finalità richieste dal nuovo quadro normativo, l'Istituto può finalizzare le proprie risorse alla concessione di mutui e contributi e a tutte le iniziative di valorizzazione, in ossequio alla volontà del legislatore regionale.

2. *proventi ed oneri finanziari*

Nell'esercizio finanziario 2020 si sono incassati interessi attivi per soli € 3.923,48 (nell'esercizio finanziario 2019 ammontavano a € 30.949,20) a causa dell'andamento dei tassi di interesse sulle giacenze di tesoreria e sui finanziamenti concessi. Si è inoltre riscontrato una riduzione degli interessi di mora incassati sulle rate insolute dei mutuatari, conseguenza della difficile situazione economica generale e della sospensione delle rate dei finanziamenti concessa dal Consiglio di Amministrazione dell'Istituto con propria Deliberazione n.13 del 22.06.2020 ai mutuatari che ne avessero fatto richiesta e che non fossero stati classificati "a sofferenza" da parte dell'istituto di Credito convenzionato. Gli interessi di mora sono infatti accertati per cassa, al momento dell'effettivo versamento dell'insoluto.
Nell'esercizio finanziario precedente si era verificato un evento eccezionale dovuto all'incasso di interessi in seguito alla conclusione a favore dell'Istituto di una contenzioso verso un proprietario,
La gestione finanziaria pertanto pur essendo in positivo non ha un'incidenza notevole nella riduzione della perdita della gestione ordinaria.

3. *proventi ed oneri straordinari*

Tali proventi e oneri sono riconducibili alle operazioni eseguite in sede di Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi all'1.1.2021, in particolare rispettivamente alla riduzione dei residui passivi e dei residui attivi ampliamente già discussa.
Il saldo positivo di tali componenti partecipa per € 321.163,10 alla riduzione della perdita di gestione.

4. *risultato dell'esercizio*

Il Conto economico dell'esercizio finanziario 2020 si chiude con una perdita di € 291.016,50, dovuta a cause strutturali riconducibili essenzialmente nella non idoneità dei trasferimenti per contributo ordinario della Regione del Veneto e del Friuli Venezia Giulia alla copertura dei costi di gestione.
Occorre pertanto, discostarsi dalle teorie che pongono come conseguenza di una attenta gestione un risultato di pareggio o positivo in grado di dimostrare la capacità dell'ente di acquisire un adeguato flusso di risorse (oltre all'eventuale avanzo di amministrazione applicato) tale da assicurare la copertura finanziaria degli impegni di spesa assunti. L'Istituto nonostante gli sforzi per il contenimento delle spese di gestione non potrà

di certo arrivare alla copertura delle stesse con contributi di gestione pari agli attuali € 127.000,00 (€.97.000,00 da parte della Regione del Veneto ed € 30.000,00 da parte della regione del Friuli Venezia Giulia), quando il solo costo per il personale è pari a € 387.996,45 al netto degli oneri per imposte (€ 26.469,03).

5.2 STATO PATRIMONIALE

L'attivo dello Stato Patrimoniale è costituito da:
immobilizzazioni materiali

1. **Immobili.** L'Istituto detiene un Capannone ad uso Magazzino del valore di acquisto pari alla somma di €.38.734,27.

Il punto 4.18 dell'allegato n, 4/3 del D. Lgs. 118/2011 e smi dispone che ai fini dell'ammortamento, i terreni e gli edifici soprastanti sono contabilizzati separatamente anche se acquisiti congiuntamente. Si è mantenuto, pertanto, la suddivisione del valore inserito come beni immobili nello stato patrimoniale allegato al Rendiconto dell'esercizio finanziario 2015, applicando la percentuale forfettaria pari al 20% per determinare il valore del terreno e l'80% per la quantificazione del valore del fabbricato soprastante. Si rinvia nel corso dell'esercizio 2020-2021 l'avvio delle procedure per la ricognizione delle migliorie e interventi eseguiti sul bene immobile in argomento. Tutto ciò al fine di determinarne il valore reale da poter poi porre in ammortamento nei termini e secondo le disposizioni di cui alla normativa vigente. Al valore dello stesso vengono sommate tutti gli impegni aventi ad oggetto la ristrutturazione dei fabbricati, in gestione all'Istituto e di proprietà della Regione del Veneto, compreso pertanto l'importo di € 2.289.000,00 erogato a favore della Regione del Veneto per i lavori da eseguire su Villa Contarini a Piazzola sul Brenta (PD), nonché i lavori da eseguire su Villa Venier a Mira, sede dell'Istituto, nel corso dell'esercizio 2017.

2. Immobilizzazioni materiali

Per il valore inserito dei beni materiali dell'Istituto si è considerato come base di partenza l'elenco degli "Arredi" tenuto dall'Istituto con un programma ad hoc e costituente allegato al Rendiconto dell'esercizio finanziario 2015, di cui si fa esplicito rinvio, su cui si sono applicate le percentuali di ammortamento disposte dal punto 4.18 dell'allegato 4/3 "Principio contabile applicato concernente la contabilità economico – patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria" del D.Lgs. 118/2011 e smi. Si sono seguiti i medesimi criteri adottati nello stato patrimoniale dell'esercizio 2016. L'unica eccezione rimangono i beni di valore, non soggetti ad ammortamento, così come da disposizioni esplicite del D.Lgs. 118/2011 e smi.
I dati sono così riassunti:

descrizione	PCE - Stato patrimoniale	valore iniziale	codice PF - stato patrimoniale	% amm.to D.Lgs. 118/2011 e smi	codice PCE - Conto Economico	valore al 31/12/2019	valore ammortamento anno 2020	valore al 31/12/2020
Mobili e Arredi per ufficio	1.2.2.02.03.01.001	€ 221.636,93	2.2.3.01.03.01.001	10,00%	2.2.1.03.01.001		€ 3.762,88	
Mobili e Arredi n.a.c	1.2.2.02.03.99.001	€ 69.585,64	2.2.3.01.03.01.999	10,00%	2.2.1.03.99.999	€ 26.830,00	€ 0,00	€ 22.932,97
Mobili e Arredi per alloggi e pertinenze	1.2.2.02.03.02.001	€ 1.341,50	2.2.3.01.03.01.002	10,00%	2.2.1.03.02.001		€ 134,15	
					TOTALE		€ 3.897,03	
Macchine per ufficio	1.2.2.02.06.01.001	€ 25.427,21	2.2.3.01.06.01.001	20,00%	2.2.1.06.01.001		€ 0,00	
Hardware- Apparati di telecomunicazione	1.2.2.02.07.04.001	€ 11.273,89	2.2.3.01.07.01.004	25,00%	2.2.1.07.04.001		€ 79,26	
Hardware- Periferiche	1.2.2.02.07.03.001	€ 4.337,33	2.2.3.01.07.01.003	25,00%	2.2.1.07.03.001	€ 912,56	€ 15,17	€ 5.551,59
Hardware - server	1.2.2.02.07.01.001	€ 12.822,50	2.2.3.01.07.01.001	25,00%	2.2.1.07.01.001		€ 0,00	
hardware - Postazioni di lavoro	1.2.2.02.07.02.001	€ 28.979,98	2.2.3.01.07.01.002	25,00%	2.2.1.07.02.001		€ 512,40	
Hardware - Hardware n.a.c	1.2.2.02.07.99.999	€ 6.364,01	2.2.3.01.07.01.999	25,00%	2.2.1.07.99.999		€ 234,24	
					TOTALE		€ 841,06	
Macchinario e impianti	1.2.2.02.04.01.001	€ 14.720,00	2.2.3.01.04.01.001	5,00%	2.2.1.04.01.001	€ 8.218,08	€ 736,00	€ 8.453,20
Software	1.2.1.06.02.01.001	€ 63.878,86	2.2.3.02.02.01.001	20,00%			€ 0,00	
Mezzi di trasporto stradali	1.2.2.02.01.01.001	€ 34.929,85	2.2.3.01.01.01.001	20,00%	2.2.1.01.01.001		€ 0,00	
Attrezzature n.a.c.	1.2.2.02.05.99.999	€ 185.665,12	2.2.3.01.05.01.999	5,00%	2.2.1.05.99.999	€ 98.581,32	€ 6.941,82	€ 91.639,50
Altri beni materiali diversi	1.2.2.02.12.99.999	€ 360,49	2.2.3.01.99.01.999	20,00%	2.2.1.99.99.999		€ 0,00	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.2.1.04.01.01.001	€ 4.930,00	2.2.3.02.04.01.001	20,00%			€ 0,00	
					TOTALE		€ 6.941,82	
	TOTALE	€ 686.253,30				€ 134.542,05	€ 12.415,74	€ 128.577,26
OGGETTO DI VALORE	1.2.2.02.11.01.001	€ 41.591,15						

Dal confronto con lo stato patrimoniale dell'esercizio finanziario 2019 si evince che l'importo delle immobilizzazioni materiali è rimasto pressoché invariato. La riduzione è riconducibile al solo ammortamento compensato in parte da lavori eseguiti su Villa Venier (progettazione per esecuzione arco).
Nel corso dell'esercizio finanziario 2020 si è provveduto all'acquisto di un impianto per il riscaldamento e a PC portatili al fine di poter agevolare il lavoro dei dipendenti in smartworking.

Immobilizzazioni finanziarie

1. Importo residuo quota capitale Mutui Attivi (Allegato sub A)

La Legge istitutiva dell'Istituto Regionale per le Ville Venete prevede all'articolo 2 che lo stesso provveda, in concorso con il proprietario o sostituendosi ad esso, al consolidamento, al restauro, alla promozione ed alla miglior utilizzazione, anche mediante studi e ricerche, delle Ville Venete soggette alle disposizioni di cui alla legge 1° giugno 1939, n. 1089.
Il successivo art. 20 prevede che su richiesta del proprietario, che si impegna di fare i lavori di cui all'articolo 18, l'Istituto può concedere mutui, garantiti a proprio favore e ammortizzabili in un periodo di tempo non inferiore a cinque anni, né superiore a venti, oppure può, al medesimo scopo, attivare procedure di mutuo attraverso istituti bancari.
Attualmente l'IRVV, tramite convenzioni stipulate con gli Istituti di credito (Ex Cassa di risparmio di Venezia spa, ora Banca Intesa Sanpaolo spa e la Banca Popolare Friuladria spa) ha all'attivo n. 225 mutui concessi ai proprietari di Ville Venete per la realizzazione dei lavori di ristrutturazione e consolidamento e garantiti da ipoteca sull'immobile stesso. Le rate, con scadenza semestrale, vengono incassate nei capitoli di entrata riferiti al titolo V – Entrate derivanti da riduzione di attività finanziarie.
Si riporta di seguito la schema riassuntivo dei mutui in essere distinti in base alle tipologie di soggetti beneficiari.

RIEPILOGO GENERALE MUTUI IN ESSERE AL 31/12/2020

NATURA GIURIDICA DELLA CONTROPARTE	numero mutui Intesa Sanpaolo (ex	numero mutui Friuladia	debito residuo al 31/12/2020 Intesa Sanpaolo (ex Carive)	debito residuo al 31/12/2020 Friuladria	TOTALE AL 31/12/2020
COMUNE	16		523.615,46		523.615,46
PROVINCIA	2		31.349,37		31.349,37
IMPRESE	56	14	2.579.342,83	1.606.000,63	4.185.343,46
ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	3		266.852,01		266.852,01
AZIENDA ULSS	0	1	0,00	62.500,00	62.500,00
PRIVATO/LAV.DIPEND.	91	42	3.566.385,42	4.225.842,17	7.792.227,59
	168	**57**	**6.967.545,09**	**5.894.342,80**	**12.861.887,89**
TOTALE MUTUI ATTIVI	**225**				

Nello stato patrimoniale sono suddivisi invece in base a sole due tipologie: Crediti verso altre amministrazioni pubbliche e verso altri soggetti.
Dal raffronto dei valori inseriti nello stato patrimoniale dell'esercizio finanziario 2019 e quelli dell'esercizio finanziario 2020 si evidenzia una riduzione di circa € 2.106.000,00 dovuta al rientro delle quote capitali ed interessi dei mutui in essere, unitamente alle anticipate estinzioni da parte dei mutuatari non compensate con l'erogazione di mutui attivi da porre in ammortamento. Infatti i mutuatari presentano sempre più spesso stati avanzamento lavori che comportano una erogazione solo parziale del finanziamento concesso e su cui non decorre l'inizio della restituzione delle quote capitali come da piano da piano ammortamento. Le richieste di concessione di mutui attivi sono molto diminuite nel tempo in quanto l'andamento dei tassi di interesse unito alle migliori condizioni offerte da altri istituti bancari, nonché dal momento di crisi economica, inducono i proprietari di Ville Venete ad optare sempre più frequentemente per la forma di finanziamento di contributo a fondo perduto.

Crediti

I crediti inseriti nello stato patrimoniale coincidono con i Residui attivi dell'Istituto che sono stati già oggetto di relazione del Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 01.01.2021 e la somma è quasi in linea con i crediti dell'esercizio precedente. Fanno eccezione minori trasferimenti e contributi, per € 60.000,00

riferiti ai progetti co-finanziati con la Regione del Veneto compensati da € 122.800,00 di maggiori crediti verso mutuatari per nuove rate accertate e non incassate. I crediti verso altri soggetti si sono ridotti di € 146.198,10 a causa della Sentenza in appello della Corte dei Conti n. 81/A/2020 che ha ridotto il credito dell'Istituto nei confronti del dipendente B.M.

Ratei e Risconti

In base alle disposizioni di cui al D.Lgs. 118/2011 e smi I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

I ratei attivi sono rappresentati, rispettivamente, dalle quote di ricavi/proventi che avranno manifestazione finanziaria futura (accertamento dell'entrata), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura (ad es. fitti attivi).

Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui ricavo/provento deve essere imputato.

Non costituiscono ratei attivi quei trasferimenti con vincolo di destinazione che, dovendo dare applicazione al principio dell'inerenza, si imputano all'esercizio in cui si effettua il relativo impiego.

I risconti attivi sono rappresentati rispettivamente dalle quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (liquidazione della spesa/pagamento), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

La determinazione dei risconti attivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

In sede di chiusura del bilancio consuntivo, i ricavi ed i costi rilevati nel corso dell'esercizio sono rettificati rispettivamente con l'iscrizione di risconti attivi commisurati alla quota da rinviare alla competenza dell'esercizio successivo.

Si sono inseriti nello Stato Patrimoniale i Risconti attivi, per un importo complessivo di € 9.381,53 così suddivisi per tipologie di costi:

- € 6.804,00 riferiti alle polizze assicurative pagate nel corso dell'esercizio finanziario 2020 e aventi validità annuale. Sono state distinti i costi imputati all'esercizio calcolati dalla data di pagamento al 31/12/2020 per le due tipologie di polizze (Assicurazioni su beni mobili e Assicurazioni responsabilità civile v/terzi);
- € 2.577,53, riferiti al costo della Fidejussione bancaria a favore dell'Agenzia del Demanio, di validità annuale e rinnovata in data 15.07.2020. Il risconto è stato calcolato scorporando dal costo complessivo pagato di € 4.800,00 e imputato all'esercizio 2020, la quota di competenza dell'esercizio 2021 riferita al periodo 01.01.2021 – 15.07.2021 pari a n. 196 giorni.

Il passivo dello Stato Patrimoniale è costituito esclusivamente dai Residui passivi presenti al 31.12.2020 della cui composizione si è relazionato in sede di Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 01.01.2021, cui si fa espresso rinvio.

Conti d'ordine

Anche negli enti pubblici devono essere iscritti, in calce allo stato patrimoniale, i conti d'ordine, suddivisi nella consueta triplice classificazione: rischi, impegni, beni di terzi, che registrano gli accadimenti che potrebbero produrre effetti sul patrimonio dell'ente in tempi successivi a quelli della loro manifestazione.

Si tratta, quindi, di fatti che non hanno ancora interessato il patrimonio dell'ente, cioè che non hanno comportato una variazione quali-quantitativa del patrimonio, e che, di conseguenza, non sono stati registrati in contabilità generale economico-patrimoniale, ovvero nel sistema di scritture finalizzato alla determinazione periodica della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'ente.

Le "voci" poste nei conti d'ordine non individuano elementi attivi e passivi del patrimonio poiché sono registrate tramite un sistema di scritture secondario o minore (improprio per alcuni Autori) che, perché tale, è distinto ed indipendente dalla contabilità generale economico-patrimoniale.

Pertanto, gli accadimenti contabilmente registrati nei sistemi minori non possono in alcun caso costituire operazioni concluse di scambio di mercato ovvero operazioni di gestione esterna che abbiano comportato movimento di denaro in entrata o in uscita (variazione monetaria) o che abbiano comportato l'insorgere effettivo e comprovato di un credito o di un debito (variazione finanziaria).

Lo scopo dei "conti d'ordine" è arricchire il quadro informativo di chi è interessato alla situazione patrimoniale e finanziaria di un ente. Tali conti, infatti, consentono di acquisire informazioni su un fatto rilevante accaduto, ma che non ha ancora tutti i requisiti indispensabili per potere essere registrato in contabilità generale.

Sono stati inseriti tra i conti d'ordine il valore dei Fondi Pluriennali Vincolati di parte spesa al 31.12.2020 quali impegni assunti verso creditori e rinviati all'esercizio successivo, per complessivi € 159.194,95.
Particolare attenzione deve essere posta anche al contratto di Fidejussione bancaria sottoscritto con il Tesoriere per le seguenti motivazioni:
Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 7/R del 9 maggio 2007, veniva decisa la costituzione in giudizio dell'Istituto innanzi al Tribunale Civile di Venezia contro l'Agenzia del Demanio di Venezia in merito alla vertenza relativa alla sede dell'IRVV di Piazza San Marco e in data 14.01.2009 veniva depositata presso il Tribunale Ordinario di Venezia, II sez. civile, la sentenza n.88/2009 con la quale il Giudice si è pronunciato nei seguenti termini:

- ha accertato che l'occupazione del bene per cui è causa da parte dell'Istituto Regionale per le Ville Venete è senza titolo;
- ha condannato l'Istituto Regionale Ville Venete al rilascio dell'immobile occupato fissando per l'esecuzione la data del 30/03/2009;
- ha rimesso con separata ordinanza la causa in istruttoria per la quantificazione dell'indennizzo dovuto all'Agenzia del Demanio a decorrere dal settembre 2000 sino alla data del rilascio dell'immobile;

Con successiva deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 1 del 29.01.2009 è stata disposta la proposizione dell'atto di appello presso la Corte d'Appello di Venezia avverso la sentenza del Tribunale di Venezia Sez. Civ. n° 88 del 7.01.2009 e con la sentenza della Corte d'Appello di Venezia sez. sec. Civ. n° 2393 del 20.09.2011 depositata il 07.11.2011, viene rigettato l'appello suddetto proposto con condanna dell'Istituto alla rifusione in favore delle Amministrazioni convenute delle spese del grado.
Il Consiglio di Amministrazione con propria Deliberazione n. 12 del 22.06.2012 ha stabilito di verificare se sussistano profili di illegittimità tali da giustificare la proposizione del ricorso presso la Corte di Cassazione nei confronti della sentenza della Corte d'Appello di Venezia n.2393/2011, delegando a tale scopo la Presidente ad individuare lo studio legale cui affidare l'eventuale proposizione del ricorso presso la Corte di Cassazione;
Con proprio provvedimento n. 35 del 24.07.2012 il Presidente deliberava di proporre ricorso in appello presso la Corte di Cassazione avverso la sentenza della Corte d'Appello di Venezia – II Sezione Civile n.2393/11 depositata il 07.11.2011 relativa alla causa civile promossa dall'IRVV contro il Ministero dell'economia e delle Finanze e l'Agenzia del Demanio.
La sentenza del Tribunale di Venezia _II Sezione Civile n. 1315/13 depositata il 25.06.2013 condannava l'Istituto Regionale per le Ville Venete a pagare in favore dell'Amministrazione convenuta l'importo di €.685.220,00, oltre interessi compensativi al tasso legale calcolati sino al saldo dalle singole scadenze annuali sugli importi indicati in CTU ed oltre rivalutazione annuale secondo gli indici ISTAT calcolata sulle somme progressivamente rivalutate fino alla presente pronuncia; a pagare in favore di parte convenuta le spese di lite quantificate in €. 8.000,00 per compensi professionali, oltre accessori di legge e pone a carico dell'IRVV quanto spettante al CTU per l'espletamento dell'incarico.
Il Consiglio di Amministrazione con propria Deliberazione n.1 del 17.02.2014 ha preso atto e proceduto al riconoscimento del debito derivante dalla suddetta sentenza del Tribunale di Venezia n° 1315/13 e nella seduta del 16.04.2014 si è espresso favorevolmente per la proposizione dell'appello. Conseguentemente il Presidente, con proprio provvedimento n. 32 del 29.04.2014 ha stabilito di proporre ricorso in appello presso la Corte di Appello di Venezia contro la Sentenza del Tribunale di Venezia - II Sezione Civile n.1315/13 relativa alla causa civile IRVV/Ministero dell'Economia e delle Finanze e Agenzia del Demanio;
L'Ordinanza della Corte di Appello di Venezia del 22.12.2014, depositata il 14.04.2015, ha sospeso l'esecuzione della sentenza n.1315/13 limitatamente alla somma di € 342.600,00 pari alla metà dell'importo a cui l'IRVV è stato condannato al pagamento e ha disposto che per la quota residua l'IRVV presti idonea fidejussione bancaria, vincolata all'esito del giudizio, per un importo complessivo di € 400.000,00 (comprensivo di metà del debito, rivalutazione, interessi e spese pro-quota).
Con nota prot.2015/7479/DR-VE del 29.04.2015 (prot. IRVV n.1907/30.04.2015) l'Agenzia del Demanio chiedeva l'emissione della garanzia fidejussoria e con Decreto del Direttore n. 265 del 10.07.2015 si è approvato lo schema di fidejussione bancaria in favore dell'Agenzia del Demanio secondo l'allegato al medesimo atto il cui originale è stato consegnato allo Studio Legale patrocinante l'Istituto.
È stato pertanto aperto un apposito conto di pegno presso la Tesoreria, collegato al conto corrente ordinario.

La cassa complessiva di € 25.923.117,70, comprende anche tale somma vincolata a favore dell'Agenzia del Demanio, come si evince dallo schema riassuntivo del Rendiconto del Tesoriere allegato al presente documento.

Al momento della concessione della garanzia, nell'esercizio 2015 è stata effettuata un'operazione di uscita dei fondi dal conto di Tesoreria ordinario a favore del sub conto di pegno di Tesoreria, collegato, come già sopra descritto al medesimo conto ordinario.

Nell'esercizio finanziario 2020 è stato effettuato il rinnovo di tale Fidejussione per un periodo di un anno a decorrere dal 15.07.2020, con conseguente pagamento del costo pari all'1,2% dell'importo oggetto del contratto in argomento.

Per poter evidenziare tale impegno dell'Istituto nei confronti di Altre Pubbliche Amministrazioni, si è proceduto nella contabilità economico-patrimoniale riferita all'esercizio finanziario 2020 a registrare la concessione della garanzia nei conti d'ordine tra le garanzie prestate alle Amministrazioni Pubbliche.

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell'Istituto ammonta a € 38.565.428,53, inferiore di € 601.990,00 circa rispetto a quello dell'esercizio finanziario 2020. La differenza è dovuta principalmente ai seguenti fattori:

- minori immobilizzazioni, soprattutto finanziarie per circa € 2.106.000,00;
- minori crediti per circa € 93.000,00;
- maggiori disponibilità liquide per circa € 1.420.000,00;
- minori debiti per circa € 183.200,00.

PROSPETTO SPESA DEL PERSONALE ANNO 2020- COMPARAZIONE TRIENNIO 2011-2013

a) *D.L. 78/2010 convertito in L. 122 del 30 luglio 2010 modificato dal c. 456 della L. n 147/2013 (legge di stabilità 2014).*

Per quanto concerne il fondo risorse decentrate del personale del comparto, occorre evidenziare preliminarmente che il comma 456, dell'articolo 1, della legge n. 147/2013 (legge di stabilità 2014) ha modificato l'articolo 9, comma *2-bis*, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 e successive modificazioni, introducendo innovazioni in ordine alla determinazione dei fondi destinati alla contrattazione integrativa.
Più precisamente il predetto comma 456, dell'articolo 1, ha previsto che nell'articolo 9, comma *2-bis*, del decreto-legge 78/2010, le parole *"e sino al 31 dicembre 2013"* vengano sostituite dalle seguenti *"e sino al 31 dicembre 2014"* e ha inoltre introdotto nella parte finale del testo dell'articolo 9, comma *2-bis*, il seguente periodo *"A decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo"*.

Con Decreto del Direttore n. 81 del 23.05.2017 è stato costituito definitivamente, per un ammontare pari a € 51.678,76, il fondo risorse decentrate anno 2016 – artt. 31 e 32 del CCNL del 22.01.2004, con l'applicazione della decurtazione sopra citata per effetto delle cessazioni del personale intervenute nel corso dell'anno, rendendo strutturali, a decorrere dall'anno 2015, i conseguenti risparmi di spesa.

L'art. 23 comma 2 del Dec lgs n 75 del 24/05/2017 ha previsto che:
"c 2. ... ... a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 e' abrogato. ... " ;

b) *Legge Finanziaria per l'anno 2007 (L. n. 296 del 27.12.2006) art. 1, comma 557*

La Legge Finanziaria per l'anno 2007 (L. n. 296 del 27.12.2006) stabiliva che gli Enti sottoposti al Patto di stabilità interno dovessero assicurare la riduzione delle spese di personale, garantendo il contenimento della dinamica contributiva e occupazionale, anche attraverso la razionalizzazione delle strutture burocratico-amministrative.
L'Istituto, a decorrere dal 1° gennaio 2009 a seguito dell'inserimento dello stesso in Gazzetta Ufficiale – Serie Generale n. 178 del 31 luglio 2008, risulta essere soggetto alla disciplina del Patto di Stabilità interno, secondo criteri e modalità previsti per la Regione.

La Legge Finanziaria per l'anno 2007 (L. n. 296 del 27.12.2006) art. 1, comma 557 con le successive modifiche ed integrazioni (comma 120 dell'art. 3, della Legge del 24 dicembre 2007, n. 244; comma 1 dell'art. 76, D.L. 25 giugno 2008, n. 112 – convertito in Legge n. 133 del 6 agosto 2008 e dal comma 7 art. 14 del D.L. 78/2010 - e comma 551 dell'art. 2 e il comma 113 dell'art. 3 della citata legge n. 244 del 2007) stabiliva che gli Enti sottoposti al Patto di stabilità interno dovessero assicurare la riduzione delle spese di personale, garantendo il contenimento della dinamica contributiva e occupazionale, con azioni da modulare nell'ambito della propria autonomia e rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento:
a) riduzione dell'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto al complesso delle spese correnti, attraverso parziale reintegrazione dei cessati e contenimento della spesa per il lavoro flessibile;
b) razionalizzazione e snellimento delle strutture burocratico-amministrative, anche attraverso accorpamenti di uffici con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali in organico;
c) contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle corrispondenti disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

Con il Decreto-Legge n. 90 del 24 giugno 2014, convertito in Legge n. 144 dell'11 agosto 2014 "Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari" si è inserito dopo il comma 557-ter dell'articolo 1 della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, il seguente:
"557-quater. Ai fini dell'applicazione del comma 557, a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione."

Dal prospetto sotto riportato si evince che l'Istituto rispetta i vincoli previsti dall'art. 1 comma 557 legge 296/2006,così come modificato ed integrato dalla normativa sopra citata, tenuto conto altresì della L.R. n. 2 del 19.02.2007 che, all'art 49, stabilisce che gli enti dipendenti dalla Regione debbano concorrere al contenimento della spesa pubblica, osservando le disposizioni di riduzione della spesa applicabili alla Regione.

Il notevole risparmio rispetto al triennio preso come base di riferimento è dovuto essenzialmente a tre fattori:

1. il costo del Direttore, in virtù della Deliberazione del Commissario Straordinario n. 18/CS del 09/07/2019 che conferiva l'incarico al dott. Franco Sensini e della successiva DGRV n. 1139 del 06.08.2019 con la quale è stata disposta l'attivazione del comando in entrata con prestazione lavorativa pari all'80% è stato ridotto l'onere a carico dell'Istituto;
2. Cessazione del rapporto di lavoro di diverse figure professionali dall'anno 2014 al 2019 (n. 1 di categoria D, n. 1 di categoria C e n. 1 di categoria B3) non sostituite. Inoltre in data 30.06.2020 è cessato per dimissioni d'ufficio anche un dipendente di categoria giuridica D, posizione economica D5 che è stato sostituito con un comando in entrata dal Comune di Curtarolo (PD) al 50% dell'attività lavorativa e per un periodo di sei mesi a decorrere dl 01.12.2020;
3. La mancata sostituzione del dirigente amministrativo, il cui comando in entrata è cessato il 31.12.2017.

	Impegni da Rendiconto Generale 2011	Impegni da Rendiconto Generale 2012	Impegni da Rendiconto Generale 2013	Impegni da Rendiconto Generale 2020
"Stipendi al personale dipendente e comandato"	€ 300.000,00	€ 311.000,00	€ 317.500,00	€ 165.960,99 e assegni famigliari per € 384,52
"Competenze fisse per il personale dirigente"	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 43.000,00	€ 0,00
"Competenze direttore"	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 99.000,00	€ 80.369,72
Rimborso dall'Ente utilizzatore degli emolumenti per personale comandato in uscita (a detrarre) (1)	-€ 80.123,05	-€ 91.175,77	-€ 80.338,21	
Indennità tfs personale irvv				
"Collaborazioni ed incarichi professionali" (2)	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
"Fondo trattamento accessorio dipendenti"	€ 69.200,00	€ 69.200,00	€ 66.200,00	€ 47.647,29
"Fondo per lavoro straordinario personale dipendente"	€ 4.807,04	€ 3.897,04	€ 3.886,17	€ 2.176,20
"Fondo trattamento accessorio dirigenti"	€ 43.600,00	€ 43.600,00	€ 41.900,00	€ 0,00
"retribuzione risultato direttore"	€ 15.500,00	€ 15.500,00	€ 11.000,00	€ 3.215,28
"indennità di mensa, e rimborso spese missioni	€ 16.600,00	€ 16.278,09	€ 1.441,90	€ 99,60
"Formazione e aggiornamento del personale" (3)				
"Spese per stages e relativa formazione"				€ 0,00
"Tutela della salute e				

sicurezza dei lavoratori" (4)				
"Spese per acquisto tickets restaurant"			€ 11.500,00	€ 3.885,33
"Oneri riflessi su: stipendi al personale proprio e comandato"	€ 85.000,00	€ 86.000,00	€ 88.500,00	€ 48.573,29
"Oneri su competenze accessorie personale dipendente"	€ 18.960,00	€ 18.960,00	€ 16.500,00	€ 12.769,72
"Oneri su fondo per il lavoro straordinario"	€ 1.310,00	€ 927,50	€ 924,90	€ 517,94
"Oneri su competenze fisse del personale dirigente"	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 13.000,00	€ 0,00
"Oneri sul fondo accessorio dirigenti"	€ 12.044,00	€ 12.044,00	€ 10.000,00	0,00
"Oneri sul competenze direttore"	€ 31.000,00	€ 31.000,00	€ 30.000,00	€ 21.631,33
"Oneri su retribuzione risultato direttore"	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 2.700,00	€ 765,24
Rimborso dall'Ente utilizzatore degli oneri riflessi del personale comandato in uscita (5)	-€ 21.209,50	-€ 24.337,77	-€ 21.373,06	
"Oneri su compensi per collaborazioni ed incarichi professionali" (2)				
Totale spesa personale	**€ 664.688,49**	**€ 656.893,49**	**€ 655.341,70**	**€ 387.996,45**
Fondi rinnovi contrattuali				
IRAP	**€ 42.328,64**	**€ 42.246,81**	**€ 42.682,58**	**€ 26.469,03**
Totale spesa personale con IRAP	**€ 707.017,13**	**€ 699.140,30**	**€ 698.024,28**	**€ 414.465,48**
Emolumenti e oneri da detrarre dalla spesa 2010:				
Arretrati direttore 2010 o anni precedenti imputati al 2010. CCNL 22.02.2010 eccc-				
F Meneghesso a detrarre arretrati relativi ad anni precedenti al 2010 (2009, 2008 ....) ma imputati al bilancio 2010				
Dirigente Gallo S. Arretrati 2010 o anni precedenti imputati al 2010. CCNL 22.02.2010 eccc				
Accantonamenti per arretrati CCNL Dirigenza e comparto	-€ 13.500,00	-€ 13.500,00	-€ 13.500,00	-€ 13.500,00
Spesa finale al netto degli accantonamenti, emolumenti e oneri ammessi in detrazioni	€ 693.517,13	€ 685.640,90	€ 684.524,28	€ 400.965,48
Media spesa del personale triennio 2011/2013	€ 687.894,10			
Verifica rispetto art. 1 c. 557-quater L. 296/2006 introdotto con DL 90/2014 conv. L. 114/2014				**-€ 286.928,62**

(*): si sono aggiornati gli importi presunti dell'accantonamento per rinnovi contrattuali degli esercizi 2011 – 2012 – 2013 sulla base della determinazione del Fondo per i rinnovi contrattuali applicato nell'esercizio 2018 e riferito esclusivamente al personale dipendente, al fine di rendere omogeneo i valori da paragonare.

Al DPCM del 18 aprile 2016, emanato in attuazione all'articolo 1, comma 469, della Legge n. 208/2015, recante i criteri per la determinazione degli oneri per i rinnovi contrattuali, è seguito il successivo DPCM del 27.02.2017 che fissa la spesa per i rinnovi contrattuali che deve essere sostenuta dalle amministrazioni pubbliche non statali per il rinnovo del contratto collettivo nazionale del lavoro del triennio 20016/2018. In base alle proiezioni della spesa si è provveduto ad applicare la percentuale del 3% del monte salari del 2015 desunto dal Conto Annuale anno 2015 acquisito e certificato da parte della Ragioneria Generale dello Stato in data 27.05.2016.
Tale percentuale risulta superiore a quanto indicato nei DPCM sopra citati ma ritenuto più veritiero al fine di poter programmare l'effettivo onere a carico dell'Istituto. L'ammontare relativo al personale dirigente non applicato è pari a € 4.500,00 di cui € 2.900,00 per il direttore ed € 1.600,00 per il dirigente (importo calcolato in base alla percentuale di effettiva presenza in servizio) .Tali importo include anche i relativi oneri previdenziali ed assistenziali.

Nota (2): Cap. 2154 e 2218 "Collaborazioni ed incarichi professionali". Per il 2020 non sono stati attribuiti incarichi a titolo di collaborazioni coordinate e continuative.
Nota (3): Cap. 2175 "Formazione e aggiornamento del personale" .Non viene riportato alcun importo in quanto tale voce deve essere esclusa dalle spese di personale come previsto dalla circolare MEF del 17/02/2006 n°9.
Nota (4): Cap. 2195 "L. 626/1994 –Tutela della salute e sicurezza dei lavoratori" Non viene riportato alcun importo in quanto tale voce deve essere esclusa dalle spese di personale. Vedi circolare MEF del 17/02/2006 n°9.

A consuntivo nel Rendiconto Generale 2020, l'incidenza delle spese per il personale dipendente rispetto alle spese correnti risulta essere la seguente:

ANNO	SPESE PERSONALE con irap (Rendiconto)	SPESE CORRENTI	INCIDENZA SPESE PER IL PERSONALE SU SPESE CORRENTI
2020	**€ 414.465,48**	**€ 689.090,36**	**60,15 %**

PROSPETTO SPESE PER GLI ORGANI DELL'ISTITUTO

CAPITOLO	COMPETENZA		CASSA (competenza + residui)	
	IMPEGNI 2019	IMPEGNI 2020	SPESA 2019	SPESA 2020
2171 - Indennità di carica al Presidente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2172 - Rimborso spese per l'esercizio del mandato (L.R.47/2012, art.3)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2174 - Indennità di carica del Vice Presidente e membri del CDA	€ 0,00	€ 533,84	€ 0,00	€ 198,04
2177 - Compenso ai membri del Collegio fei Revisori dei Conti	€ 4.767,07	€ 4.701,19	€ 4.701,19	€ 4.701,19
TOTALE PER CONFRONTO	**€ 4.767,07**	**€ 5.235,03**	**€ 4.701,19**	**€ 4.899,23**
2215 - Oneri riflessi su compensi dei membri degli Organi Collegiali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2173 - Rimborso spese al Presidente per missioni al di fuori del territorio della Regione Veneto e del Friuli Venezia Giulia	€ 0,00	€ 975,00	€ 1.234,11	€ 975,00
2220 - Rimborso spese di viaggio, vitto e alloggio Consiglierie membri Collegio Revisori dei Conti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE PER CONFRONTO	**€ 0,00**	**€ 975,00**	**€ 1.234,11**	**€ 975,00**
TOTALI	**€ 4.767,07**	**€ 6.210,03**	**€ 5.935,30**	**€ 5.874,23**

Con DGRV n. 403 del 02.04.2019 è stato conferito l'incarico di **Commissario Straordinario** dell'Istituto alla Dott.ssa Silvia Zangirolami Direttore U.O. Risorse strumentali di Area della Regione Veneto fino al 31.12.2019 e comunque fino alla nomina del nuovo organo di amministrazione dell'IRVV. Con nota della Direzione Beni Attività Culturale e Sport n. 175809 del 06.05.2019 è stata comunicata l'accettazione dell'incarico e contestualmente l'esito positivo delle verifiche delle dichiarazioni. L'insediamento è avvenuto il 15.05.2019. il Commissario Straordinario non percepiva alcun compenso.

Con il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 11 del 03.02.2020 è stato costituito **il Consiglio di Amministrazione** e nominato il Prof. Amerigo Restucci presidente dello stesso. Il suo insediamento è avvenuto in data 09.03.2020. Il Presidente non percepisce alcun compenso.

;

Il Consiglio di Amministrazione dell'IRVV si è insediato il 9 aprile 2020. Un membro del CDA ha rassegnato le proprie dimissioni in data 24/07/2020.

Il Collegio dei Revisori dei Conti è stato nominato con Deliberazione del Consiglio della Regione del Veneto n. 17 del 07.03.2017 e si è formalmente riunito il 18.04.2017, come da Verbale n. 001 del 18.04.2017 di insediamento e designazione del Presidente del collegio stesso.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO SPESE CONSULENZE, STUDI , MANIFESTAZIONI DI CARATTERE CULTURALE, RAPPRESENTANZA E AUTOMEZZI DI SERVIZIO IN PROPRIETA'

CAPITOLO	COMPETENZA		CASSA (competenza + residui)	
	IMPEGNI 2019	IMPEGNI 2020	SPESE 2019	SPESE 2020
2250 - Spese per consulenze e perizie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2290 art.1/2 - Spese per studi pubblicazioni e video	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2300 - 2301 - 2302 - Spese per manifestazioni di carattere culturale, esposizioni, mostre e convegni	€ 70.435,26	€ 16.983,73	€ 55.546,72	€ 26.605,66
2280 - Spese di rappresentanza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2240 art.1/2/3-Spese per automezzi di servizio in proprietà	€ 4.810,43	€ 2.025,00	€ 4.834,86	€ 2.387,48
TOTALE	**€ 75.245,69**	**€ 19.008,73**	**€ 60.381,58**	**€ 28.993,14**

Con D.G.R.V. n. 53 del 21.01.2020 recante "Attività di promozione e valorizzazione delle Ville Venete nel 2020. Approvazione prime direttive per l'Istituto regionale per le Ville Venete. L.R. 24 agosto 1979, n. 63 [art. 2, co.3, lett. a)]" sono state proposte le seguenti linee di indirizzo in ordine all'attività di promozione e valorizzazione delle Ville Venete situate nel territorio della Regione del Veneto:
a) l'attività di promozione e valorizzazione delle Ville Venete situate nel territorio della Regione del Veneto, prevista dall'art. 2, co.3, lett. a), della L.R. n. 63/1979 e ss.mm.ii, dovrà essere effettuata dall'Istituto nel 2020, sulla base di un programma presentato dall'Istituto alla Direzione Beni Attività Culturali e Sport, la quale lo approva, d'intesa con la Direzione Relazioni Internazionali, Comunicazione e Sistar e sentita la Direzione Turismo, nel rispetto della normativa vigente in materia;
b) il programma di cui alla lettera a) dovrà anche prevedere la diffusione, tramite il sistema delle emittenti televisive, di filmati e documentari trattanti la tematica delle Ville Venete.
c) l'Istituto entro il 31 dicembre 2020 dovrà presentare alla Direzione Beni Attività Culturali e Sport relazione sull'attività svolta
Con D.G.R.V. n. 1131 del 30 luglio 2019 recante "Approvazione del programma di attività di valorizzazione del patrimonio culturale proposto dall'Istituto Regionale per le Ville Venete, ai sensi della L.R. 8 settembre 1978, n. 49" la Regione del Veneto approvava il programma proposto dall'IRVV avente la finalità di realizzare progetti ed eventi culturali volti alla valorizzazione del patrimonio culturale delle Ville Venete e ne condivideva le finalità attraverso l'assunzione di una compartecipazione finanziaria.

Con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 18 del 29/07/2020 si approvava il "Programma delle attività di valorizzazione del patrimonio culturale dell'IRVV per l'anno 2020" , dando atto che, a motivo della emergenza sanitaria da virus Covid 19 non ancora conclusa, le attività previste dal programma potrebbero subire delle modifiche o cancellazioni

Istituto Regionale Ville Venete

Relazione al prospetto dimostrativo anno 2020

Con la presente relazione si espongono le risultanze relative alle limitazioni di spesa previste dai commi 7, 8, 9, 12, 13 e 14, dell'art. 6, del D.L. 31.05.2010 n° 78 convertito in L. n. 122/2010 in coerenza con quanto disciplinato in materia dalla Regione Veneto, ex Deliberazione della Giunta Regionale n. 845 del 30.06.2020 "Direttive sul contenimento della spesa pubblica. Aggiornamento anno 2020".

Si premette che l'Istituto Regionale per le Ville Venete è un Ente strumentale della Regione del Veneto e ne applica, qualora compatibili con la natura dell'Ente, tutte le normative di riferimento.
La Regione del Veneto ha dato attuazione alla disciplina statale in materia di contenimento della spesa pubblica di cui al decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito in legge 30 luglio 2010, n. 122, recante "*Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica*", rinviando a provvedimenti della Giunta regionale la disciplina puntuale con riferimento a particolari tipologie di spese.
L'IRVV ha seguito le linee guida impartite dalla Regione del Veneto a decorrere dall'informativa n. 12 del 21 giugno 2011 e facendo proprie, per ogni esercizio finanziario, le disposizioni contenute nelle deliberazioni n. 742 del 7 giugno 2011, n. 987 del 5 giugno 2012, n. 1521 del 12 agosto 2013, n. 1531 del 12 agosto 2014, n. 1058 dell'11 agosto 2015, n. 1166 del 19 luglio 2016 e n. 674 del 16 maggio 2017, n.277 del 13 marzo 2018, n.161 del 22 febbraio 2019 e da ultima n.845 del 30 giugno 2020 con le quali la Giunta regionale ha quindi dettato una disciplina puntuale in ordine alle seguenti spese, prevedendone altresì la loro riduzione rispetto alla spesa impegnata negli anni precedenti per il periodo di vigenza delle rispettive disposizioni:

1. compensi, gettoni retribuzioni o altre utilità corrispondenti ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo;
2. spese relative a studi ed incarichi di consulenza;
3. spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza;
4. spese per sponsorizzazioni;
5. spese per missioni, anche all'estero;
6. spese per attività di formazione;
7. spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture e per l'acquisto di buoni taxi;
8. spese per mobili e arredi.

L'articolo 57 del D.L. 26 ottobre 2019 n. 124 *"Disposizioni urgenti in materia fiscale e per esigenze indifferibili"* convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, della Legge 19 dicembre 2019, n. 157 e l'art. 1, comma 107, della Legge 27 dicembre 2019, n. 160*"Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022"*, hanno introdotto rilevanti novità che incidono, in termini di applicabilità alle Regioni, sulle singole categorie di spesa sopra elencate e sulle direttive già emanate con le deliberazioni della Giunta regionale sopra richiamate.

In particolare, il comma 2 dell'articolo 57 del D.L. n. 124/2019, come sostituito dalla legge di conversione n. 157/2019 prevede che, a decorrere dall'anno 2020, alle regioni, alle Province autonome

Villa Venier, Via Capitello Albrizzi, n° 3 – 30034 Mira (VE) – telefono 0412795370, telefax 0412795364
e mail segreteria@irvv.net, - c.f. 80017460272

di Trento e Bolzano, agli enti locali e ai loro organismi ed enti strumentali, come definiti dall'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 nonché ai loro enti strumentali in forma societaria cessano di applicarsi, tra le altre, le disposizioni in materia di contenimento e di riduzione della spesa e di obblighi formativi di cui all'articolo 6, commi 7, 8, 9, 12 e 13 del decreto legge 31 maggio 2010 n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122.

Pertanto, i contenuti delle direttive già emanate con deliberazioni della Giunta regionale n. 987 del 5 giugno 2012, n. 1521 del 12 agosto 2013, n. 1531 del 12 agosto 2014, n. 1058 dell'11 agosto 2015, n. 1166 del 19 luglio 2016, n. 674 del 16 maggio 2017, n. 277 del 13 marzo 2018 e n. 161 del 22 febbraio 2019 riguardanti la riduzione della spesa, sono confermati per le sole spese ancora oggetto di contenimento, che mantengono efficacia fino a diverso e nuovo avviso come segue

SPESA PER STUDI ED INCARICHI DI CONSULENZA

Disposizioni art. 6 - D.L. 78/2010 conv. L. 122/2010	Capitoli di riferimento	Note	Spese impegnate anno 2009 (per le autovetture l'importo è riferito all'anno 2011)	Spese 2009 rientranti nel comma di riferimento dell'art. 6 D.L. 78/2010	Riduzione	limite massimo di spesa 2019	Impegno di spesa al 31/12/2019 (da Rendiconto 2019) e solo per spese previste dall'art. 1 c. 5 , DL 101/2013	limite massimo di spesa 2020	Impegno di spesa al 31/12/2020 (da Rendiconto 2020) e solo per spese previste dall'art. 1 c. 5 , DL 101/2013
comma 7	2290 - Spese per studi pubblicazioni, Adeo e aggiornamento catalogazione	Vengono esposte solo le spese classificabili come spesa relativa per studi ed incarichi di consulenza	€ 358.295,66	€ 177.073,80	-€ 141.658,86	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile
comma 7	2154 - Collaborazioni e incarichi professionali		€ -		€ -	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile
comma 7	2250 - Spese per consulenze e perizie	Vengono esposte solo le spese classificabili come spesa relativa per studi ed incarichi di consulenza	€ 28.800,80	€ 15.000,00	-€ 12.000,00	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile

Con riferimento alla tipologia di spesa in oggetto, a decorrere dall'1 gennaio 2020, non trova più applicazione il limite di spesa introdotto dall'art. 6, comma 7, del D.L. n. 78/2010 "*Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica*", ai cui sensi, a decorrere dall'anno 2011 la spesa annua per studi ed incarichi di consulenza, inclusa quella relativa a studi ed incarichi di consulenza conferiti a pubblici dipendenti, sostenuta dalle pubbliche amministrazioni non può essere superiore al 20 per cento di quella sostenuta nell'anno 2009.

SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITÀ E DI RAPPRESENTANZA (D.L. 78/2010, ARTICOLO 6, COMMA 8)

Disposizioni art. 6 - D.L. 78/2010 conv. L. 122/2010	Capitoli di riferimento	Note	Spese impegnate anno 2009 (per le autovetture l'importo è riferito all'anno 2011)	Spese 2009 rientranti nel comma di riferimento dell'art. 6 D.L. 78/2010	Riduzione	limite massimo di spesa 2019	Impegno di spesa al 31/12/2019 (da Rendiconto 2019) e solo per spese previste dall'art. 1 c. 5 , DL 101/2013	limite massimo di spesa 2020	Impegno di spesa al 31/12/2020 (da Rendiconto 2020) e solo per spese previste dall'art. 1 c. 5 , DL 101/2013
comma 8	2280 - Spese di rappresentanza		€ 4.500,00	€ 4.500,00	-€ 3.600,00	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile
comma 8	2300 - Spese per manifestazioni di carattere culturale, esposizioni, mostre, convegni, concerti e relativa attività promozionale	Non applicabile all'IRVV	€ 169.692,72		€ -	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile
comma 8	2301 - Spese per la valorizzazione/promozione di villa Venier Mira (capitolo istituito con Del. n 23 del 14.10.2013)	Non applicabile all'IRVV	€ -	€ -	€ -	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile
comma 8	2302- spese per la valorizzazione/promozione altre ville di proprietà regionale (capitolo istituito con Del. n 23 del 14.10.2013)	Non applicabile all'IRVV	€ -	€ -	€ -	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile

A decorrere dall'1 gennaio 2020, non trova più applicazione l'art. 6, comma 8, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78 che dispone che le spese per le attività in oggetto devono essere contenute entro il 20 per cento della spesa sostenuta nel 2009.

SPESE PER SPONSORIZZAZIONI

Disposizioni art. 6 - D.L. 78/2010 conv. L. 122/2010	Capitoli di riferimento	Note	Spese impegnate anno 2009 (per le autovetture l'importo è riferito all'anno 2011)	Spese 2009 rientranti nel comma di riferimento dell'art. 6 D.L. 78/2010	Riduzione	limite massimo di spesa 2019	Impegno di spesa al 31/12/2019 (da Rendiconto 2019) e solo per spese previste dall'art. 1 c. 5 , DL 101/2013	limite massimo di spesa 2020	Impegno di spesa al 31/12/2020 (da Rendiconto 2020) e solo per spese previste dall'art. 1 c. 5 , DL 101/2013
comma 9	Non è stata sostenuta alcuna spesa per sponsorizzazioni				€ -	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile

A decorrere dall'1 gennaio 2020 non trova più applicazione nei confronti delle Regioni, l'art. 6, comma 9 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, che prevede il divieto di effettuare spese per sponsorizzazioni.

Villa Venier, Via Capitello Albrizzi, n° 3 – 30034 Mira (VE) – telefono 0412795370, telefax 0412795364
e mail segreteria@irvv.net, - c.f. 80017460272

SPESE PER MISSIONI (D.L. 78/2010, ARTICOLO 6, COMMA 12) E PER ATTIVITÀ DI FORMAZIONE (D.L. 78/2010, ARTICOLO 6, COMMA 13)

Disposizioni art. 6 - D.L. 78/2010 conv. L. 122/2010	Capitoli di riferimento	Note	Spese impegnate anno 2009 (per le autovetture l'importo è riferito all'anno 2011)	Spese 2009 rientranti nel comma di riferimento dell'art. 6 D.L. 78/2010	Riduzione	limite massimo di spesa 2019	Impegno di spesa al 31/12/2019 (da Rendiconto 2019) e solo per spese previste dall'art. 1 c. 5 , DL 101/2013	limite massimo di spesa 2020	Impegno di spesa al 31/12/2020 (da Rendiconto 2020) e solo per spese previste dall'art. 1 c. 5 , DL 101/2013
comma 12	2165 - Indennità di mensa e rimborso spese per missioni. (nel 2013 il capitolo 2165 è stato ridenominato "Indennità di missione e rimborso spese di viaggio")		€ 14.958,39	€ 1.610,02	-€ 322,00	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile
comma 13	cap 2197 - Formazione e aggiornamento del personale (nell'anno 2009 riferimento al cap 2175 - Formazione e aggiornamento del personale)		€ 2.310,00	€ 2.310,00	-€ 1.155,00	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile

A decorrere dall'1 gennaio 2020 non trovano più applicazione:
a) la limitazione disposta dall'art. 6, comma 12, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, della spesa per missioni entro il 50 per cento della spesa sostenuta nel 2009;
b) la limitazione disposta dall'art. 6, comma 13, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, della spesa per attività di formazione entro il medesimo limite di cui alla lettera a).

AUTOVETTURE

Disposizioni art. 6 - D.L. 78/2010 conv. L. 122/2010	Capitoli di riferimento	Note	Spese impegnate anno 2009 (per le autovetture l'importo è riferito all'anno 2011)	Spese 2009 rientranti nel comma di riferimento dell'art. 6 D.L. 78/2010	Riduzione	limite massimo di spesa 2019	Impegno di spesa al 31/12/2019 (da Rendiconto 2019) e solo per spese previste dall'art. 1 c. 5 , DL 101/2013	limite massimo di spesa 2020	Impegno di spesa al 31/12/2020 (da Rendiconto 2020) e solo per spese previste dall'art. 1 c. 5 , DL 101/2013
comma 14	2240 - Spese per automezzi di servizio in proprietà (non più all' 80% della spesa 2009		€ 9.100,00	€ 9.100,00	-€ 1.820,00	€ 7.280,00	€ 4.866,33	€ 7.280,00	€ 2.025,00

A decorrere dall'1 gennaio 2017 è venuto meno il divieto di acquisto di autovetture e stipula di contratti di locazione finanziaria aventi ad oggetto autovetture, previsto dall'art. 1, c. 143, della legge 24 dicembre 2012, n. 228 (Legge di stabilità 2013) e ss.mm.ii.
Con riferimento all'acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, nonché l'acquisto di buoni taxi, è tutt'ora vigente la disciplina di cui all'art. 6, comma 14, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78 che dispone che la relativa spesa non può superare l'80% della spesa sostenuta nell'anno 2009.
Al riguardo si rammenta che, ai sensi del comma 4-bis dell'articolo 1 del decreto legge 31 agosto 2013, n. 101 convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, della Legge 30 ottobre 2013, n. 125, nel caso di acquisto di nuove autovetture, le amministrazioni pubbliche ricorrono a modelli a basso impatto ambientale e a minor costo d'esercizio, salvo motivate e specifiche eccezioni.

Conseguentemente alla luce di quanto disposto dall'art. 1 della L.R. n° 15 del 5.08.2011 con la quale si è previsto che *"La riduzione dei costi degli apparati amministrativi prevista dall'articolo 6 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78 ..... è assicurata, garantendo l'ammontare complessivo dei risparmi da conseguire, anche mediante una modulazione delle percentuali di risparmio in misura diversa rispetto a quanto disposto dall'articolo 6 del decreto legge n. 78 del 2010 convertito con la legge n. 122 del 2010"*, il prospetto comparativo allegato dimostra che questo Istituto ha pienamente garantito puntualmente per ogni tipologia di spesa, oltre che in forma complessiva, il rispetto di quanto previsto dall'art. 6 commi 7, 8, 9, 12, 13 e 14 del D.L. 31.05.2010 n° 78 convertito in L. n. 122/2010.

Villa Venier, Via Capitello Albrizzi, n° 3 – 30034 Mira (VE) – telefono 0412795370, telefax 0412795364
e mail segreteria@irvv.net, - c.f. 80017460272

PROSPETTO RELATIVO ALL'APPLICAZIONE DELL'ART. 6 COMMI 7, 8, 9, 12, 13 E 14 del DL n. 78/2010 conv. In L. n. 122/2010

ANNO 2020

Disposizioni art. 6 - D.L. 78/2010 conv. L. 122/2010	Capitoli di riferimento	Note	Spese impegnate anno 2009 (per le autovetture l'importo è riferito all'anno 2011)	Spese 2009 rientranti nel comma di riferimento dell'art. 6 D.L. 78/2010	Riduzione	limite massimo di spesa 2019	Impegno di spesa al 31/12/2019 (da Rendiconto 2019) e solo per spese previste dall'art. 1 c. 5 , DL 101/2013	limite massimo di spesa 2020	Impegno di spesa al 31/12/2020 (da Rendiconto 2020) e solo per spese previste dall'art. 1 c. 5 , DL 101/2013
comma 7:	2290 - Spese per studi pubblicazioni,video e aggiornamento catalogazione	Vengono esposte solo le spese classificabili come: spesa annua per studi ed incarichi di consulenza	€ 358.296,66	€ 177.073,60	-€ 141.658,88	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile
comma 7:	2154 - Collaborazioni e incarichi professionali		€ -		€ -	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile
comma 7:	2250 - Spese per consulenze e perizie	Vengono esposte solo le spese classificabili come: spesa annua per studi ed incarichi di consulenza	€ 29.800,80	€ 15.000,00	-€ 12.000,00	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile
comma 8	2280 - Spese di rappresentanza		€ 4.500,00	€ 4.500,00	-€ 3.600,00	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile
comma 8	2300 - Spese per manifestazioni di carattere culturale, esposizioni, mostre, convegni, concerti e relativa attività promozionale	Non applicabile all'IRVV	€ 103.632,72		€ -	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile
comma 8	2301 - spese per la valorizzazione/promozione di villa Veneir Mira (capitolo istituito con Del. n 23 del 14.10.2013)	Non applicabile all'IRVV	€ -	€ -	€ -	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile
comma 8	2302- spese per la valorizzazione/promozione altre ville di proprietà regionale (capitolo istituito con Del. n 23 del 14.10.2013)	Non applicabile all'IRVV	€ -	€ -	€ -	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile
comma 9	Non è stata sostenuta alcuna spesa per sponsorizzazioni				€ -	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile
comma 12	2165 - Indennità di mensa e rimborso spese per missioni. (nel 2013 il capitolo 2165 è stato ridenominato "Indennità di missione e rimborso spese di viaggio")		€ 14.358,39	€ 1.610,02	-€ 322,00	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile
comma 13	cap 2197 - Formazione e aggiornamento del personale (nell'anno 2009 riferimento al cap 2175 - Formazione e aggiornamento del personale)		€ 2.310,00	€ 2.310,00	-€ 1.155,00	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile	Non più applicabile
comma 14	2240 - Spese per automezzi di servizio in proprietà non più all' 80% della spesa 2009		€ 9.100,00	€ 9.100,00	-€ 1.820,00	€ 7.280,00	€ 4.866,33	€ 7.280,00	€ 2.025,00
	Totali					**€ 7.280,00**	**€ 4.866,33**	**€ 7.280,00**	**€ 2.025,00**

PARTE FINANZIARIA

CONTO FINANZIARIO E SITUAZIONE DEPOSITI

RENDICONTO DEL TESORIERE

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZE	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2020	0,00	0,00	24.503.826,64
RISCOSSIONI (+)	511.487,55	2.328.093,36	2.839.580,91
PAGAMENTI (-)	812.869,14	607.420,71	1.420.289,85
	DIFFERENZA		25.923.117,70
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			0,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			0,00
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020			25.923.117,70

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020		
	(-)	
	(+)	
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE		

Situazione vincoli di cassa al 31 dicembre 2020 di cui all'art. 209, comma 3-bis, del Dlgs 267/2000 (solo per gli enti locali)

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	25.923.117,70
di cui QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020 (a)	400.000,00
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31/12/2020 (b)	0,00
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2020 (a) + (b)	400.000,00

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L'ANNO 2020 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

PORDENONE , LI 31.12.2020

CREDIT AGRICOLE FRIULADRIA S.P.A.

Istituto Regionale Ville Venete
Prot. nr. 0000470
del 27/01/2021
Titolario 51 #

Esito Verifica Firme

27 gennaio 2021

File : C:/Users/zanittia/dikeTmpdir/FTEUED01_00000327100_26012021_024305_1_Firmato.pdf.p7m

Esito Verifica : Firma CADES OK Data di verifica: 27/01/2021 13.01.59 (UTC Time)
Algoritmo Digest : SHA-256
Firmatario : PIERINO BIASINUTTO
Ente Certificatore : Actalis Qualified Certificates CA G1
Cod. Fiscale : BSNPRN63P22E473Z
Stato : IT
Organizzazione : CREDIT AGRICOLE FRIULADRIA S.P.A./01369030935
Cod. Ident. : PROV-648-1501773085963
Certificato Sottoscrizione : SI
Validità Cert dal: : 03/08/2017 15.01.28 (UTC Time)
Validità Cert fino al: : 03/08/2022 15.01.28 (UTC Time)
Certificato Qualificato : Certificato Qualificato conforme alla normativa
Limite D'uso : Il presente certificato e' valido solo per firme apposte con procedura automatica. The certificate may only be used for unattended/automatic digital signature.
Data e Ora Firma : 26/01/2021 01.43.12 (UTC Time)

PROSPETTO DIMOSTRATIVO
DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

22/03/2021

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				24.503.826,64
RISCOSSIONI	(+)	511.487,55	2.328.093,36	2.839.580,91
PAGAMENTI	(-)	812.869,14	607.420,71	1.420.289,85
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			25.923.117,70
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			25.923.117,70
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.236.381,28	565.051,60	1.801.432,88
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima				
RESIDUI PASSIVI	(-)	3.493.790,90	1.097.923,73	4.591.714,63
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			136.220,27
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			22.974,68
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A)	(=)			**22.973.641,00**

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

22/03/2021

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020:	
Parte accantonata	
FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITA	0,00
FONDO PERDITE SOCIETA PARTECIPATE	0,00
FONDO CONTEZIOSO	0,00
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA	50.000,00
ACCANTONAMENTO RESIDUI PERENTI (solo per le regioni)	0,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	775.286,06
Totale parte accantonata (B)	**825.286,06**
Parte vincolata	
VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE	7.656.664,50
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	0,00
VINCOLI DERIVANTI DA FINANZIAMENTI	0,00
VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE	600.000,00
ALTRI VINCOLI	4.500,00
Totale parte vincolata (C)	**8.261.164,50**
Parte destinata agli investimenti	
Totale destinata agli investimenti (D)	**0,00**
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**13.887.190,44**
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

22/03/2021

	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Accantonate al 1/1/2020	Risorse Accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 (con segno -)	Risorse Accantonate Stanziate nella spesa del Bilancio dell'esercizio 2020	Variazione Accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Riserse Accantonate nel risultato di Amministrazione al 31/12/2020
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a)+(b)+(c)+(d)
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA						
1310/3 11	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE - SENTENZA ESECUTIVA CORTE DEI CONTI N. 145/2017	196.188,10	0,00	0,00	-146.188,10	50.000,00
	TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA	**196.188,10**	**0,00**	**0,00**	**-146.188,10**	**50.000,00**
ALTRI ACCANTONAMENTI						
1112/0 2	AVANZO DERIVANTE DAL RIENTRO CREDITI MUTUATARI IN SOFFERENZA L.R. 63/79 E L. 233/91 NON SOGGETTE A SUDDIVISIONE	594.424,60	0,00	0,00	32.651,49	627.076,09
1116/0 3	AVANZO DERIVANTE DAL RIENTRO CREDITI MUTUATARI IN SOFFERENZA L. 233/91 - Q.TA 30% DESTINABILE AL CAP. 1116	33.593,58	0,00	0,00	10.869,41	44.462,99
1316/3 4	AVANZO DERIVANTE DAL RIENTRO CREDITI MUTUATARI IN SOFFERENZA L. 233/91 - Q.TA 70% DESTINABILE AL CAP. 1316	78.385,01	0,00	0,00	25.361,97	103.746,98
1112/0 8	CREDITI DI MUTUATARI IN SOFFERENZA INCASSATI NEL 2018 DESTINATI AL CAP. 1112/0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1116/0 9	CREDITI DI MUTUATARI IN SOFFERENZA INCASSATI NEL 2018 DESTINATI AL CAP. 1116	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1316/3 10	CREDITI DI MUTUATARI IN SOFFERENZA INCASSATI NEL 2018 DESTINATI AL CAP. 1316/1-2-3-4-5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI	**706.403,19**	**0,00**	**0,00**	**68.882,87**	**775.286,06**
TOTALE	**RISORSE ACCANTONATE**	**902.591,29**	**0,00**	**0,00**	**-77.305,23**	**825.286,06**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE(*)

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

22/03/2021

	ENTRATA Capitolo - Descrizione		SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 2020	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni eser. 2020 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2020 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amminstrazione (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2020 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimputati nell'esercizio 2020	Risorse Vincolate nel Bilancio al 31/12/2020	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b)+(c) -(d)-(e)+(g)	(i) = (a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE												
5	DIVERSI Interessi attivi di mora L 233/91 - 25% LAVORI	1115/0	AVANZO VINCOLATO AI SENSI DELLA L. 233/91 - CAPITOLO LAVORI 1115	3.355.540,02	0,00	288.336,48	971,12	0,00	0,00	0,00	287.365,36	3.642.905,38
12	DIVERSI Interessi attivi di mora L 233/91 - 5% CONTRIBUTI	DIVERSI	GENERICA	143.562,66	0,00	57.667,31	0,00	0,00	-6.468,86	0,00	57.667,31	207.698,83
13	DIVERSI Interessi attivi di mora L 233/91 - 70% MUTUI	DIVERSI	GENERICA	2.859.368,15	0,00	807.342,14	61.400,00	0,00	-200.750,00	0,00	745.942,14	3.806.060,29
	TOTALE VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE (i/1)			**6.358.470,83**	**0,00**	**1.153.345,93**	**62.371,12**	**0,00**	**-207.218,86**	**0,00**	**1.090.974,81**	**7.656.664,50**
VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE												
6	0/3 AVANZO VINCOLATO - AVANZO VINCOLATO CAPITOLO SPESE PER AFFITTO SEDE CAUSA IRVV/DEMANIO	2320/0	spese per affitto sede	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
7	0/3 AVANZO VINCOLATO - FIDEJUSSIONE BANCARIA A FAVORE DELL'AGENZIA DEL DEMANIO CAUSA IRVV/ DEMANIO	2320/0	spese per affitto sede	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
15	0/3 AVANZO VINCOLATO - QUOTA VINCOLATA EX ART. 11 C. 6 LETT. J) D.LGS. 118/2011 DERIVANTI DA RESIDUI ATTIVI DESTINATI ALLA CANCELLAZIONE	2191/0	Spese di gestione Villa Pojana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE (i/4)			**600.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**600.000,00**
ALTRI VINCOLI												
14	0/3 AVANZO VINCOLATO - FONDI RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE (RIFERITO AL PERSONALE DIRIGENTE)	2152/2	Fondo rinnovi contrattuali per il personale dirigente	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00
	TOTALE ALTRI VINCOLI (i/5)			**4.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.500,00**
TOTALE RISORSE VINCOLATE (i=i/1+i2+i3+i4+i5)				**6.962.970,83**	**0,00**	**1.153.345,93**	**62.371,12**	**0,00**	**-207.218,86**	**0,00**	**1.090.974,81**	**8.261.164,50**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE(*)

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

22/03/2021

Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da LEGGE (m/1)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da TRASFERIMENTI (m/2)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da FINANZIAMENTI (m/3)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate dall'ENTE (m/4)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da ALTRO (m/5)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate da LEGGE al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n1=i/1-m/1)	1.090.974,81	7.656.664,50
Totale Risorse Vincolate da TRASFERIMENTI al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n2=i/2-m/2)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate da FINANZIAMENTI al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n3=i/3-m/3)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate dall'ENTE al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n4=i/4-m/4)	0,00	600.000,00
Totale Risorse Vincolate da ALTRO al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n5=i/5-m/5)	0,00	4.500,00
Totale Risorse Vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n=i-m)	1.090.974,81	8.261.164,50

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

(Allegato a/3) Risultato di Amministrazione - Quote Destinate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

22/03/2021

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2020	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2020	Impegni eser. 2020 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2020 finanziato da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di Amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi costituiti da risorse destinate o eliminazione della destinazione su quote del Risultato di Amm.ne (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Destinate (-) (gestione dei residui)	Risorse Destinate agli Investimenti al 31/12/2020
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)

Totale Quote Accantonate nel Risultato di Amministrazione riguardanti le Risorse Destinate agli Investimenti (g)	0,00
Totale Risorse Destinate nel Risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (h=f-g)	0,00

RENDICONTO GENERALE 2020

AI SENSI DEL D.LGS. 118/2011 E SMI

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamenti residui (R)	Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Ricossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR = RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	CP 73.494,98				
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	CP 30.679,43				
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	CP 9.070.000,00				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP				
2	**Trasferimenti correnti**					
20101	**Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	RS 95.000,00	RR 95.000,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 157.000,00	RC 97.000,00	A 141.783,73	CP -15.216,27	EC 44.783,73
		CS 252.000,00	TR 192.000,00	CS -60.000,00		TR 44.783,73
20103	**Trasferimenti correnti da Imprese**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 2.000,00	RC 2.000,00	A 2.000,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 2.000,00	TR 2.000,00	CS 0,00		TR 0,00
20104	**Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
20000	**Totale Trasferimenti correnti**	**RS** 95.000,00	**RR** 95.000,00	**R** 0,00		**EP** 0,00
		CP 159.000,00	**RC** 99.000,00	**A** 143.783,73	**CP** -15.216,27	**EC** 44.783,73
		CS 254.000,00	**TR** 194.000,00	**CS** -60.000,00		**TR** 44.783,73

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamenti residui (R)	Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Ricossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR = RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
3	Entrate extratributarie					
30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS 0,00 RR 0,00 R 0,00				EP 0,00
		CP 3.700,00 RC 130,00 A 130,00 CP -3.570,00				EC 0,00
		CS 3.700,00 TR 130,00 CS -3.570,00				TR 0,00
30200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	RS 196.188,10 RR 0,00 R -146.188,10				EP 50.000,00
		CP 0,00 RC 0,00 A 0,00 CP 0,00				EC 0,00
		CS 196.188,10 TR 0,00 CS -196.188,10				TR 50.000,00
30300	Interessi attivi	RS 6.310,76 RR 1.973,80 R 0,00				EP 4.336,96
		CP 9.700,00 RC 2.027,79 A 3.923,48 CP -5.776,52				EC 1.895,69
		CS 16.010,76 TR 4.001,59 CS -12.009,17				TR 6.232,65
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	RS 11.999,35 RR 0,01 R -925,00				EP 11.074,34
		CP 78.600,00 RC 2.355,35 A 2.907,53 CP -75.692,47				EC 552,18
		CS 90.599,35 TR 2.355,36 CS -88.243,99				TR 11.626,52
30000	Totale Entrate extratributarie	**RS 214.498,21 RR 1.973,81 R -147.113,10**				**EP 65.411,30**
		CP 92.000,00 RC 4.513,14 A 6.961,01 CP -85.038,99				**EC 2.447,87**
		CS 306.498,21 TR 6.486,95 CS -300.011,26				**TR 67.859,17**

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamenti residui (R)	Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Ricossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR = RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
4	**Entrate in conto capitale**					
40200	**Contributi agli investimenti**	RS 10.000,00	RR 10.000,00	R 10.000,00	0,00	EP 0,00
		CP 100.000,00	RC 0,00	A 0,00	CP -100.000,00	EC 0,00
		CS 110.000,00	TR 10.000,00	CS -100.000,00		TR 0,00
40500	**Altre entrate in conto capitale**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00	0,00	EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
40000	**Totale Entrate in conto capitale**	**RS** 10.000,00	**RR** 10.000,00	**R** 10.000,00	0,00	**EP** 0,00
		CP 100.000,00	**RC** 0,00	**A** 0,00	**CP** -100.000,00	**EC** 0,00
		CS 110.000,00	**TR** 10.000,00	**CS** -100.000,00		**TR** 0,00

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamenti residui (R)	Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Ricossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR = RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
5	**Entrate da riduzione di attivita' finanziarie**					
50100	**Alienazione di attività finanziarie**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
50300	**Riscossione crediti di medio-lungo termine**	RS 1.575.483,72	RR 404.513,74	R 0,00		EP 1.170.969,98
		CP 3.259.000,00	RC 2.103.553,98	A 2.621.373,98	CP -637.626,02	EC 517.820,00
		CS 4.834.483,72	TR 2.508.067,72	CS -2.326.416,00		TR 1.688.789,98
50000	**Totale Entrate da riduzione di attivita' finanziarie**	**RS** 1.575.483,72	**RR** 404.513,74	**R** 0,00		**EP** 1.170.969,98
		CP 3.259.000,00	**RC** 2.103.553,98	**A** 2.621.373,98	**CP** -637.626,02	**EC** 517.820,00
		CS 4.834.483,72	**TR** 2.508.067,72	**CS** -2.326.416,00		**TR** 1.688.789,98

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamenti residui (R)	Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Ricossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR = RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
9	**Entrate per conto terzi e partite di giro**					
90100	**Entrate per partite di giro**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00	0,00	EP 0,00
		CP 356.000,00	RC 120.878,99	A 120.878,99	CP -235.121,01	EC 0,00
		CS 356.000,00	TR 120.878,99	CS -235.121,01		TR 0,00
90200	**Entrate per conto terzi**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00	0,00	EP 0,00
		CP 54.000,00	RC 147,25	A 147,25	CP -53.852,75	EC 0,00
		CS 54.000,00	TR 147,25	CS -53.852,75		TR 0,00
90000	**Totale Entrate per conto terzi e partite di giro**	**RS 0,00**	**RR 0,00**	**R 0,00**	**0,00**	**EP 0,00**
		CP 410.000,00	**RC 121.026,24**	**A 121.026,24**	**CP -288.973,76**	**EC 0,00**
		CS 410.000,00	**TR 121.026,24**	**CS -288.973,76**		**TR 0,00**
	Totale Titoli	**RS 1.894.981,93**	**RR 511.487,55**	**R -147.113,10**		**EP 1.236.381,28**
		CP 4.020.000,00	**RC 2.328.093,36**	**A 2.893.144,96**	**CP -1.126.855,04**	**EC 565.051,60**
		CS 5.914.981,93	**TR 2.839.580,91**	**CS -3.075.401,02**		**TR 1.801.432,88**
	Totale generale delle entrate	**RS 1.894.981,93**	**RR 511.487,55**	**R -147.113,10**		**EP 1.236.381,28**
		CP 13.194.174,41	**RC 2.328.093,36**	**A 2.893.144,96**	**CP -1.126.855,04**	**EC 565.051,60**
		CS 5.914.981,93	**TR 2.839.580,91**	**CS -3.075.401,02**		**TR 1.801.432,88**

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamenti residui (R)	Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Ricossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR = RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	CP 73.494,98				
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	CP 30.679,43				
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	CP 9.070.000,00				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP				
2	Trasferimenti correnti	RS 95.000,00	RR 95.000,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 159.000,00	RC 99.000,00	A 143.783,73	CP -15.216,27	EC 44.783,73
		CS 254.000,00	TR 194.000,00	CS -60.000,00		TR 44.783,73
3	Entrate extratributarie	RS 214.498,21	RR 1.973,81	R -147.113,10		EP 65.411,30
		CP 92.000,00	RC 4.513,14	A 6.961,01	CP -85.038,99	EC 2.447,87
		CS 306.498,21	TR 6.486,95	CS -300.011,26		TR 67.859,17
4	Entrate in conto capitale	RS 10.000,00	RR 10.000,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 100.000,00	RC 0,00	A 0,00	CP -100.000,00	EC 0,00
		CS 110.000,00	TR 10.000,00	CS -100.000,00		TR 0,00
5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	RS 1.575.483,72	RR 404.513,74	R 0,00		EP 1.170.969,98
		CP 3.259.000,00	RC 2.103.553,98	A 2.621.373,98	CP -637.626,02	EC 517.820,00
		CS 4.834.483,72	TR 2.508.067,72	CS -2.326.416,00		TR 1.688.789,98
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 410.000,00	RC 121.026,24	A 121.026,24	CP -288.973,76	EC 0,00
		CS 410.000,00	TR 121.026,24	CS -288.973,76		TR 0,00

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamenti residui (R)	Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Ricossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR = RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
	Totale Titoli	RS 1.894.981,93	RR 511.487,55	R -147.113,10		EP 1.236.381,28
		CP 4.020.000,00	RC 2.328.093,36	A 2.893.144,96	CP -1.126.855,04	EC 565.051,60
		CS 5.914.981,93	TR 2.839.580,91	CS -3.075.401,02		TR 1.801.432,88
	Totale generale delle entrate	RS 1.894.981,93	RR 511.487,55	R -147.113,10		EP 1.236.381,28
		CP 13.194.174,41	RC 2.328.093,36	A 2.893.144,96	CP -1.126.855,04	EC 565.051,60
		CS 5.914.981,93	TR 2.839.580,91	CS -3.075.401,02		TR 1.801.432,88

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate non ricorrenti	Riscossioni in c/competenza	Riscossioni in c/residui
	Trasferimenti correnti				
2010100	**Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**141.783,73**	**0,00**	**97.000,00**	**95.000,00**
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	141.783,73	0,00	97.000,00	95.000,00
2010300	**Trasferimenti correnti da Imprese**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**0,00**
2010301	Sponsorizzazioni da imprese	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
2010400	**Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010401	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	Totale Trasferimenti correnti	143.783,73	2.000,00	99.000,00	95.000,00
	Entrate extratributarie				
3010000	**Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**130,00**	**0,00**	**130,00**	**0,00**
3010100	Vendita di beni	80,00	0,00	80,00	0,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	50,00	0,00	50,00	0,00
3020000	**Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	**Interessi attivi**	**3.923,48**	**0,00**	**2.027,79**	**1.973,80**
3030100	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
3030200	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio - lungo termine	0,10	0,00	0,10	150,89

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate non ricorrenti	Riscossioni in c/competenza	Riscossioni in c/residui
3030300	Altri interessi attivi	3.923,38	0,00	2.027,69	1.822,91
3050000	**Rimborsi e altre entrate correnti**	**2.907,53**	**2.907,53**	**2.355,35**	**0,01**
3050100	Indennizzi di assicurazione	1.783,33	1.783,33	1.231,15	0,01
3050200	Rimborsi in entrata	1.124,20	1.124,20	1.124,20	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
3000000	Totale Entrate extratributarie	6.961,01	2.907,53	4.513,14	1.973,81
	Entrate in conto capitale				
4020000	**Contributi agli investimenti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.000,00**
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	10.000,00
4020200	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	**Altre entrate in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	Totale Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie				
5010000	**Alienazione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5010300	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine**	**2.621.373,98**	**466.647,49**	**2.103.553,98**	**404.513,74**
5030100	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da	369.215,53	0,00	192.153,67	177.061,87

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

19/03/2021

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate non ricorrenti	Riscossioni in c/competenza	Riscossioni in c/residui
	Amministrazioni Pubbliche				
5030200	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	1.479.950,36	0,00	1.289.517,12	178.864,99
5030300	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	714.242,68	452.238,32	563.917,78	48.586,88
5030400	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	57.965,41	14.409,17	57.965,41	0,00
5000000	Totale Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	2.621.373,98	466.647,49	2.103.553,98	404.513,74
	Entrate per conto terzi e partite di giro				
9010000	**Entrate per partite di giro**	**120.878,99**	**0,00**	**120.878,99**	**0,00**
9010100	Altre ritenute	37.206,74	0,00	37.206,74	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	81.894,04	0,00	81.894,04	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	1.178,21	0,00	1.178,21	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	600,00	0,00	600,00	0,00
9020000	**Entrate per conto terzi**	**147,25**	**147,25**	**147,25**	**0,00**
9020400	Depositi di/presso terzi	147,25	147,25	147,25	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9000000	Totale Entrate per conto terzi e partite di giro	121.026,24	147,25	121.026,24	0,00
	Totale Titoli	2.893.144,96	471.702,27	2.328.093,36	511.487,55

ACCERTAMENTI ASSUNTI NEL 2020 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2021 E SEGUENTI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

19/03/2021

	TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA	Anno 2021		Anno 2022		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
	Trasferimenti correnti					
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	132.000,00	0,00	132.000,00	0,00	0,00
20103	Trasferimenti correnti da Imprese	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
20104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	**Totale Trasferimenti correnti**	**134.000,00**	**0,00**	**134.000,00**	**0,00**	**0,00**
	Entrate extratributarie					
30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.800,00	0,00	3.800,00	0,00	0,00
30200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	Interessi attivi	9.600,00	0,00	9.600,00	0,00	0,00
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	28.600,00	0,00	28.600,00	0,00	0,00
30000	**Totale Entrate extratributarie**	**42.000,00**	**0,00**	**42.000,00**	**0,00**	**0,00**
	Entrate in conto capitale					
40200	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40500	Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	**Totale Entrate in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie					
50100	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	3.444.000,00	0,00	3.444.000,00	0,00	0,00
50000	**Totale Entrate da riduzione di attivita' finanziarie**	**3.444.000,00**	**0,00**	**3.444.000,00**	**0,00**	**0,00**
	Entrate per conto terzi e partite di giro					
90100	Entrate per partite di giro	356.000,00	0,00	356.000,00	0,00	0,00
90200	Entrate per conto terzi	54.000,00	0,00	54.000,00	0,00	0,00
90000	**Totale Entrate per conto terzi e partite di giro**	**410.000,00**	**0,00**	**410.000,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Accertamenti	**4.030.000,00**	**0,00**	**4.030.000,00**	**0,00**	**0,00**

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	159.000,00	143.783,73	254.000,00	194.000,00
E2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	159.000,00	143.783,73	254.000,00	194.000,00
E2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	157.000,00	141.783,73	252.000,00	192.000,00
E2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	157.000,00	141.783,73	252.000,00	192.000,00
E2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E2.01.03.01.000	Sponsorizzazioni da imprese	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.01.04.01.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
E3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	92.000,00	6.961,01	306.498,21	6.486,95
E3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.700,00	130,00	3.700,00	130,00
E3.01.01.00.000	Vendita di beni	700,00	80,00	700,00	80,00
E3.01.01.01.000	Vendita di beni	700,00	80,00	700,00	80,00
E3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.000,00	50,00	3.000,00	50,00
E3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	3.000,00	50,00	3.000,00	50,00
E3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	196.188,10	0,00
E3.02.02.00.000	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	196.188,10	0,00
E3.02.02.02.000	Proventi da risarcimento danni a carico delle famiglie	0,00	0,00	196.188,10	0,00
E3.02.03.00.000	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00
E3.02.03.02.000	Proventi da risarcimento danni a carico delle imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
E3.03.00.00.000	Interessi attivi	9.700,00	3.923,48	16.010,76	4.001,59
E3.03.01.00.000	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
E3.03.01.02.000	Interessi attivi da finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
E3.03.02.00.000	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	700,00	0,10	5.178,29	150,99
E3.03.02.02.000	Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	700,00	0,10	5.178,29	150,99
E3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	9.000,00	3.923,38	10.832,47	3.850,60
E3.03.03.02.000	Interessi attivi di mora	7.000,00	2.027,69	7.009,56	2.027,69
E3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	2.000,00	1.895,69	3.822,91	1.822,91
E3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	78.600,00	2.907,53	90.599,35	2.355,36
E3.05.01.00.000	Indennizzi di assicurazione	15.000,00	1.783,33	22.205,35	1.231,16
E3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	10.000,00	1.783,33	17.205,35	1.231,16
E3.05.01.99.000	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
E3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	58.600,00	1.124,20	63.394,00	1.124,20
E3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc¿)	0,00	0,00	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

19/03/2021

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	5.000,00	1.124,20	9.794,00	1.124,20
E3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	53.600,00	0,00	53.600,00	0,00
E3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
E3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
E4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	100.000,00	0,00	110.000,00	10.000,00
E4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	100.000,00	0,00	110.000,00	10.000,00
E4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	100.000,00	0,00	110.000,00	10.000,00
E4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	100.000,00	0,00	110.000,00	10.000,00
E4.02.02.00.000	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.02.02.01.000	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.02.03.00.000	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.02.03.03.000	Contributi agli investimenti da altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.05.04.00.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.05.04.99.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
E5.00.00.00.000	Entrate da riduzione di attività finanziarie	3.259.000,00	2.621.373,98	4.834.483,72	2.508.067,72
E5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
E5.01.03.00.000	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
E5.01.03.01.000	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
E5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	3.259.000,00	2.621.373,98	4.834.483,72	2.508.067,72
E5.03.01.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	380.000,00	369.215,53	563.983,06	369.215,54
E5.03.01.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	6.921,19	0,00
E5.03.01.02.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Locali	380.000,00	369.215,53	557.061,87	369.215,54
E5.03.01.03.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Enti di Previdenza	0,00	0,00	0,00	0,00
E5.03.02.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	1.800.000,00	1.479.950,36	2.443.054,92	1.468.382,11
E5.03.02.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	1.800.000,00	1.479.950,36	2.443.054,92	1.468.382,11
E5.03.03.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	1.005.000,00	714.242,68	1.736.782,35	612.504,66
E5.03.03.99.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da altre Imprese	1.005.000,00	714.242,68	1.736.782,35	612.504,66
E5.03.04.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	74.000,00	57.965,41	90.663,39	57.965,41
E5.03.04.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	74.000,00	57.965,41	90.663,39	57.965,41
E9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	410.000,00	121.026,24	410.000,00	121.026,24
E9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	356.000,00	120.878,99	356.000,00	120.878,99
E9.01.01.00.000	Altre ritenute	111.000,00	37.206,74	111.000,00	37.206,74
E9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	15.000,00	2.668,60	15.000,00	2.668,60

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	96.000,00	34.538,14	96.000,00	34.538,14
E9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	160.000,00	81.894,04	160.000,00	81.894,04
E9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	99.000,00	56.515,58	99.000,00	56.515,58
E9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	52.000,00	24.219,98	52.000,00	24.219,98
E9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	9.000,00	1.158,48	9.000,00	1.158,48
E9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	30.000,00	1.178,21	30.000,00	1.178,21
E9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	30.000,00	1.178,21	30.000,00	1.178,21
E9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	55.000,00	600,00	55.000,00	600,00
E9.01.99.01.000	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
E9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	5.000,00	600,00	5.000,00	600,00
E9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
E9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	54.000,00	147,25	54.000,00	147,25
E9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	54.000,00	147,25	54.000,00	147,25
E9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	4.000,00	147,25	4.000,00	147,25
E9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
E9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
E9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
E0.00.00.00.000	Totale entrate	4.020.000,00	2.893.144,96	5.914.981,93	2.839.580,91

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		Residui attivi al 1/1/2020 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
2	Trasferimenti correnti					
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	95.000,00	RR	95.000,00	
		CP	157.000,00	RC	97.000,00	
		CS	252.000,00	TR	192.000,00	
20103	Trasferimenti correnti da Imprese	RS	0,00	RR	0,00	
		CP	2.000,00	RC	2.000,00	
		CS	2.000,00	TR	2.000,00	
20104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	RS	0,00	RR	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	
20000	**Totale Trasferimenti correnti**	**RS**	**95.000,00**	**RR**	**95.000,00**	
		CP	**159.000,00**	**RC**	**99.000,00**	
		CS	**254.000,00**	**TR**	**194.000,00**	

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		Residui attivi al 1/1/2020 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)
3	Entrate extratributarie				
30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	0,00	RR	0,00
		CP	3.700,00	RC	130,00
		CS	3.700,00	TR	130,00
30200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	RS	196.188,10	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	196.188,10	TR	0,00
30300	Interessi attivi	RS	6.310,76	RR	1.973,80
		CP	9.700,00	RC	2.027,79
		CS	16.010,76	TR	4.001,59
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	RS	11.999,35	RR	0,01
		CP	78.600,00	RC	2.355,35
		CS	90.599,35	TR	2.355,36
30000	**Totale Entrate extratributarie**	**RS**	**214.498,21**	**RR**	**1.973,81**
		CP	**92.000,00**	**RC**	**4.513,14**
		CS	**306.498,21**	**TR**	**6.486,95**

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		Residui attivi al 1/1/2020 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
4	Entrate in conto capitale					
40200	Contributi agli investimenti	RS	10.000,00	RR	10.000,00	
		CP	100.000,00	RC	0,00	
		CS	110.000,00	TR	10.000,00	
40500	Altre entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	
40000	**Totale Entrate in conto capitale**	**RS**	**10.000,00**	**RR**	**10.000,00**	
		CP	**100.000,00**	**RC**	**0,00**	
		CS	**110.000,00**	**TR**	**10.000,00**	

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		Residui attivi al 1/1/2020 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)
5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie				
50100	Alienazione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
50300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	RS	1.575.483,72	RR	404.513,74
		CP	3.259.000,00	RC	2.103.553,98
		CS	4.834.483,72	TR	2.508.067,72
50000	Totale Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	**RS**	**1.575.483,72**	**RR**	**404.513,74**
		CP	**3.259.000,00**	**RC**	**2.103.553,98**
		CS	**4.834.483,72**	**TR**	**2.508.067,72**

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
9	Entrate per conto terzi e partite di giro				
90100	Entrate per partite di giro	RS	0,00	RR	0,00
		CP	356.000,00	RC	120.878,99
		CS	356.000,00	TR	120.878,99
90200	Entrate per conto terzi	RS	0,00	RR	0,00
		CP	54.000,00	RC	147,25
		CS	54.000,00	TR	147,25
90000	**Totale Entrate per conto terzi e partite di giro**	**RS**	**0,00**	**RR**	**0,00**
		CP	**410.000,00**	**RC**	**121.026,24**
		CS	**410.000,00**	**TR**	**121.026,24**
	Totale Titoli	**RS**	**1.894.981,93**	**RR**	**511.487,55**
		CP	**4.020.000,00**	**RC**	**2.328.093,36**
		CS	**5.914.981,93**	**TR**	**2.839.580,91**

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Riaccertamento residui (R) / Impegni (I) / Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R) / Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC) / Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	Disavanzo di amministrazione	CP									
	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto	CP									
05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali										
05010	Valorizzazione dei beni di interesse storico										
05011	Spese correnti	RS	713.119,40	PR	148.356,37	R	-3.243,65			EP	561.519,38
		CP	2.012.784,98	PC	477.179,80	I	689.090,36	ECP	1.187.474,35	EC	211.910,56
		CS	2.569.684,11	TP	625.536,17	FPV	136.220,27			TR	773.429,94
05012	Spese in conto capitale	RS	846.449,51	PR	149.262,77	R	-55.139,55			EP	642.047,19
		CP	3.747.849,43	PC	9.361,92	I	71.027,84	ECP	3.653.846,91	EC	61.665,92
		CS	4.571.324,26	TP	158.624,69	FPV	22.974,68			TR	703.713,11
05013	Spese per incremento di attivita' finanziarie	RS	3.215.367,33	PR	515.250,00	R	-409.893,00			EP	2.290.224,33
		CP	7.023.540,00	PC	0,00	I	824.200,00	ECP	6.199.340,00	EC	824.200,00
		CS	10.238.907,33	TP	515.250,00	FPV	0,00			TR	3.114.424,33
05010	Totale Valorizzazione dei beni di interesse storico	RS	4.774.936,24	PR	812.869,14	R	-468.276,20			EP	3.493.790,90
		CP	12.784.174,41	PC	486.541,72	I	1.584.318,20	ECP	11.040.661,26	EC	1.097.776,48
		CS	17.399.915,70	TP	1.299.410,86	FPV	159.194,95			TR	4.591.567,38

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)	Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
05000	Totale Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS	4.774.936,24	PR	812.869,14	R	-468.276,20	EP	3.493.790,90
		CP	12.784.174,41	PC	486.541,72	I	1.584.318,20 ECP 11.040.861,26	EC	1.097.776,48
		CS	17.399.915,79	TP	1.299.410,86	FPV	159.194,95	TR	4.591.567,38

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I)	Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP = PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
20	**Fondi e accantonamenti**						
20010	**Fondo di riserva**						
20011	**Spese correnti**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP	0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR	0,00
20012	**Spese in conto capitale**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP	0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR	0,00
20010	**Totale Fondo di riserva**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP	0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR	0,00
20020	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**						
20022	**Spese in conto capitale**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP	0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR	0,00

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
20020	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
20000	**Totale Fondi e accantonamenti**	**RS**	**0,00**	**PR**	**0,00**	**R**	**0,00**		**EP**	**0,00**
		CP	**0,00**	**PC**	**0,00**	**I**	**0,00**	**ECP 0,00**	**EC**	**0,00**
		CS	**0,00**	**TP**	**0,00**	**FPV**	**0,00**		**TR**	**0,00**

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
99	Servizi per conto terzi									
99010	Servizi per conto terzi e Partite di giro									
99017	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	410.000,00	PC	120.878,99	I	121.026,24	ECP 288.973,76	EC	147,25
		CS	410.000,00	TP	120.878,99	FPV	0,00		TR	147,25
99010	Totale Servizi per conto terzi e Partite di giro	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	410.000,00	PC	120.878,99	I	121.026,24	ECP 288.973,76	EC	147,25
		CS	410.000,00	TP	120.878,99	FPV	0,00		TR	147,25
99000	Totale Servizi per conto terzi	**RS**	**0,00**	**PR**	**0,00**	**R**	**0,00**		**EP**	**0,00**
		CP	**410.000,00**	**PC**	**120.878,99**	**I**	**121.026,24**	**ECP 288.973,76**	**EC**	**147,25**
		CS	**410.000,00**	**TP**	**120.878,99**	**FPV**	**0,00**		**TR**	**147,25**
	Totale Missioni	**RS**	**4.774.936,24**	**PR**	**812.869,14**	**R**	**-468.276,20**		**EP**	**3.493.790,90**
		CP	**13.194.174,41**	**PC**	**607.420,71**	**I**	**1.705.344,44**	**ECP 11.329.635,02**	**EC**	**1.097.923,73**
		CS	**17.809.915,70**	**TP**	**1.420.289,85**	**FPV**	**159.194,95**		**TR**	**4.591.714,63**
	Totale Generale delle Spese	**RS**	**4.774.936,24**	**PR**	**812.869,14**	**R**	**-468.276,20**		**EP**	**3.493.790,90**
		CP	**13.194.174,41**	**PC**	**607.420,71**	**I**	**1.705.344,44**	**ECP 11.329.635,02**	**EC**	**1.097.923,73**
		CS	**17.809.915,70**	**TP**	**1.420.289,85**	**FPV**	**159.194,95**		**TR**	**4.591.714,63**

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I)	Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP = PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
	Disavanzo di amministrazione	CP				
	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto	CP				
05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS 4.774.936,24	PR 812.869,14	R -468.276,20		EP 3.493.790,90
		CP 12.784.174,41	PC 486.541,72	I 1.584.318,20	ECP 11.040.661,26	EC 1.097.776,48
		CS 17.399.915,70	TP 1.299.410,86	FPV 159.194,95		TR 4.591.567,38
20	Fondi e accantonamenti	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
99	Servizi per conto terzi	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 410.000,00	PC 120.878,99	I 121.026,24	ECP 288.973,76	EC 147,25
		CS 410.000,00	TP 120.878,99	FPV 0,00		TR 147,25
	Totale Missioni	**RS 4.774.936,24**	**PR 812.869,14**	**R -468.276,20**		**EP 3.493.790,90**
		CP 13.194.174,41	**PC 607.420,71**	**I 1.705.344,44**	**ECP 11.329.635,02**	**EC 1.097.923,73**
		CS 17.809.915,70	**TP 1.420.289,85**	**FPV 159.194,95**		**TR 4.591.714,63**
	Totale Generale delle Spese	**RS 4.774.936,24**	**PR 812.869,14**	**R -468.276,20**		**EP 3.493.790,90**
		CP 13.194.174,41	**PC 607.420,71**	**I 1.705.344,44**	**ECP 11.329.635,02**	**EC 1.097.923,73**
		CS 17.809.915,70	**TP 1.420.289,85**	**FPV 159.194,95**		**TR 4.591.714,63**

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	Disavanzo di amministrazione	CP								
	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto	CP								
1	Spese correnti	RS	713.119,40	PR	148.356,37	R	-3.243,65		EP	561.519,38
		CP	2.012.784,98	PC	477.179,80	I	689.090,36	ECP 1.187.474,35	EC	211.910,56
		CS	2.589.684,11	TP	625.536,17	FPV	136.220,27		TR	773.429,94
2	Spese in conto capitale	RS	846.449,51	PR	149.262,77	R	-55.139,55		EP	642.047,19
		CP	3.747.849,43	PC	9.361,92	I	71.027,84	ECP 3.653.846,91	EC	61.665,92
		CS	4.571.324,26	TP	158.624,69	FPV	22.974,68		TR	703.713,11
3	Spese per incremento di attivita' finanziarie	RS	3.215.367,33	PR	515.250,00	R	-409.893,00		EP	2.290.224,33
		CP	7.023.540,00	PC	0,00	I	824.200,00	ECP 6.199.340,00	EC	824.200,00
		CS	10.238.907,33	TP	515.250,00	FPV	0,00		TR	3.114.424,33
7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	410.000,00	PC	120.878,99	I	121.026,24	ECP 288.973,76	EC	147,25
		CS	410.000,00	TP	120.878,99	FPV	0,00		TR	147,25
	Totale spese	**RS**	**4.774.936,24**	**PR**	**812.869,14**	**R**	**-468.276,20**		**EP**	**3.493.790,90**
		CP	**13.194.174,41**	**PC**	**607.420,71**	**I**	**1.705.344,44**	**ECP 11.329.635,02**	**EC**	**1.097.923,73**
		CS	**17.809.915,70**	**TP**	**1.420.289,85**	**FPV**	**159.194,95**		**TR**	**4.591.714,63**
	Totale Generale delle Spese	**RS**	**4.774.936,24**	**PR**	**812.869,14**	**R**	**-468.276,20**		**EP**	**3.493.790,90**
		CP	**13.194.174,41**	**PC**	**607.420,71**	**I**	**1.705.344,44**	**ECP 11.329.635,02**	**EC**	**1.097.923,73**
		CS	**17.809.915,70**	**TP**	**1.420.289,85**	**FPV**	**159.194,95**		**TR**	**4.591.714,63**

IMPEGNI ASSUNTI NEL 2020 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
IMPUTATI ALL'ANNO 2021 E SEGUENTI
ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

19/03/2021

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Anno 2021		Anno 2022		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
	Spese correnti					
101	Redditi da lavoro dipendente	701.380,72	85.978,32	623.920,00	8.517,60	709,80
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	58.416,39	5.416,39	53.000,00	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	640.312,92	92.005,80	628.379,00	19.273,87	8.833,67
104	Trasferimenti correnti	2.600,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	3.600,00	0,00	3.600,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	144.400,24	41.400,24	103.000,00	0,00	0,00
100	**Totale Spese correnti**	**1.550.710,27**	**224.800,75**	**1.414.480,00**	**27.791,47**	**9.543,47**
	Spese in conto capitale					
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	457.525,00	0,00	457.525,00	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	133.158,08	6.643,08	132.089,70	5.554,70	10.776,90
205	Altre spese in conto capitale	16.331,60	0,00	10.776,90	0,00	0,00
200	**Totale Spese in conto capitale**	**607.014,68**	**6.643,08**	**600.371,60**	**5.554,70**	**10.776,90**
	Spese per incremento di attivita' finanziarie					
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	1.621.470,00	0,00	1.621.470,00	0,00	0,00
300	**Totale Spese per incremento di attivita' finanziarie**	**1.621.470,00**	**0,00**	**1.621.470,00**	**0,00**	**0,00**
	Spese per conto terzi e partite di giro					
701	Uscite per partite di giro	356.000,00	0,00	356.000,00	0,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	54.000,00	0,00	54.000,00	0,00	0,00
700	**Totale Spese per conto terzi e partite di giro**	**410.000,00**	**0,00**	**410.000,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Impegni	**4.189.194,95**	**231.443,83**	**4.046.331,60**	**33.346,17**	**20.320,37**

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I)	Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP = PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I)	Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP = PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Totale	- di cui non ricorrenti
	Spese correnti		
101	Redditi da lavoro dipendente	387.996,45	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	30.021,74	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	253.057,55	0,00
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	18.014,62	5.061,12
100	**Totale Spese correnti**	**689.090,36**	**5.061,12**
	Spese in conto capitale		
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	6.167,71	6.167,71
203	Contributi agli investimenti	64.860,13	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
200	**Totale Spese in conto capitale**	**71.027,84**	**6.167,71**
	Spese per incremento di attivita' finanziarie		
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	824.200,00	0,00
300	**Totale Spese per incremento di attivita' finanziarie**	**824.200,00**	**0,00**
	Spese per conto terzi e partite di giro		
701	Uscite per partite di giro	120.878,99	0,00
702	Uscite per conto terzi	147,25	147,25
700	**Totale Spese per conto terzi e partite di giro**	**121.026,24**	**147,25**
	Totale Impegni	**1.705.344,44**	**11.376,08**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

2020

19/03/2021

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste collettive delle entrate	Altre spese	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
05	**Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	387.996,45	30.021,74	253.057,55	0,00	0,00	0,00	0,00	18.014,62	689.090,36
	Totale Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**387.996,45**	**30.021,74**	**253.057,55**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18.014,62**	**689.090,36**
20	**Fondi e accantonamenti**									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Macroaggregati	**387.996,45**	**30.021,74**	**253.057,55**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18.014,62**	**689.090,36**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

2020

19/03/2021

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste collettive delle entrate	Altre spese	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
05	**Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	278.783,91	22.689,63	157.691,64	0,00	0,00	0,00	0,00	18.014,62	477.179,80
	Totale Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**278.783,91**	**22.689,63**	**157.691,64**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18.014,62**	**477.179,80**
20	**Fondi e accantonamenti**									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Macroaggregati	**278.783,91**	**22.689,63**	**157.691,64**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18.014,62**	**477.179,80**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

2020

19/03/2021

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste collettive delle entrate	Altre spese	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
05	**Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	42.614,21	2.945,43	99.360,73	400,00	0,00	0,00	0,00	3.036,00	148.356,37
	Totale Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**42.614,21**	**2.945,43**	**99.360,73**	**400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.036,00**	**148.356,37**
20	**Fondi e accantonamenti**									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Macroaggregati	**42.614,21**	**2.945,43**	**99.360,73**	**400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.036,00**	**148.356,37**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI COMPETENZA - IMPEGNI

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

2020

19/03/2021

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivita' finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	6.167,71	64.860,13	0,00	0,00	71.027,84	0,00	0,00	824.200,00	0,00	824.200,00
Totale Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**6.167,71**	**64.860,13**	**0,00**	**0,00**	**71.027,84**	**0,00**	**0,00**	**824.200,00**	**0,00**	**824.200,00**
20 - Fondi e accantonamenti											
01 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Totale Macroaggregati	**0,00**	**6.167,71**	**64.860,13**	**0,00**	**0,00**	**71.027,84**	**0,00**	**0,00**	**824.200,00**	**0,00**	**824.200,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI COMPETENZA - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

2020

19/03/2021

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivita' finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	971,12	8.390,80	0,00	0,00	9.361,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**971,12**	**8.390,80**	**0,00**	**0,00**	**9.361,92**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20 - Fondi e accantonamenti											
01 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Totale Macroaggregati	**0,00**	**971,12**	**8.390,80**	**0,00**	**0,00**	**9.361,92**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI COMPETENZA - PAGAMENTI IN C/RESIDUI

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

2020

19/03/2021

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivita' finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	9.880,22	139.382,55	0,00	0,00	149.262,77	0,00	0,00	515.250,00	0,00	515.250,00
Totale Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**9.880,22**	**139.382,55**	**0,00**	**0,00**	**149.262,77**	**0,00**	**0,00**	**515.250,00**	**0,00**	**515.250,00**
20 - Fondi e accantonamenti											
01 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Totale Macroaggregati	**0,00**	**9.880,22**	**139.382,55**	**0,00**	**0,00**	**149.262,77**	**0,00**	**0,00**	**515.250,00**	**0,00**	**515.250,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI
2020

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

19/03/2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	**Servizi per conto terzi**			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	120.878,99	147,25	121.026,24
	Totale Servizi per conto terzi	**120.878,99**	**147,25**	**121.026,24**
	Totale Macroaggregati	**120.878,99**	**147,25**	**121.026,24**

ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

19/03/2021

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U1.00.00.00.000	Spese correnti	2.012.784,98	689.090,36	2.589.684,11	625.536,17
U1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	476.333,50	387.996,45	518.947,71	321.398,12
U1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	349.733,78	303.354,41	383.366,18	251.567,55
U1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	340.563,78	299.369,48	374.031,54	247.417,98
U1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	9.170,00	3.984,93	9.334,64	4.149,57
U1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	126.599,72	84.642,04	135.581,53	69.830,57
U1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	125.599,72	84.257,52	134.581,53	69.446,05
U1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	1.000,00	384,52	1.000,00	384,52
U1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	44.843,61	30.021,74	47.789,04	25.635,06
U1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	44.843,61	30.021,74	47.789,04	25.635,06
U1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	32.843,61	26.469,03	35.698,85	21.992,16
U1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	500,00	0,00	500,00	0,00
U1.02.01.04.000	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	500,00	0,00	500,00	0,00
U1.02.01.05.000	Tributo funzione tutela e protezione ambiente	500,00	18,66	500,00	18,66
U1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	5.000,00	3.232,20	5.090,19	3.322,39
U1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	500,00	228,69	500,00	228,69
U1.02.01.10.000	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.02.01.11.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	5.000,00	73,16	5.000,00	73,16
U1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	1.118.787,60	253.057,55	1.773.311,36	257.052,37
U1.03.01.00.000	Acquisto di beni	32.100,00	10.012,50	32.889,41	6.586,32
U1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
U1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	23.000,00	9.779,15	23.789,41	6.352,97
U1.03.01.05.000	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	3.100,00	233,35	3.100,00	233,35
U1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	1.086.687,60	243.045,05	1.740.421,95	250.466,05
U1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	18.600,00	6.210,03	23.301,19	5.864,23
U1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	90.900,00	17.466,76	141.881,00	27.088,66
U1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	11.150,00	3.457,52	11.150,00	886,00
U1.03.02.05.000	Utenze e canoni	50.000,00	29.133,57	57.418,69	30.149,78
U1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	611.000,00	6.763,68	1.128.096,17	4.384,68
U1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	99.000,00	38.898,14	121.553,83	35.383,30
U1.03.02.10.000	Consulenze	20.000,00	3.737,71	24.981,22	8.718,79
U1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	26.000,00	18.401,96	27.449,97	16.801,93
U1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	2.500,00	55,00	3.500,00	46,50

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U1.03.02.17.000	Servizi finanziari	35.000,00	28.800,00	69.800,00	34.800,00
U1.03.02.18.000	Servizi sanitari	5.000,00	3.164,57	5.335,00	2.010,93
U1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	67.000,00	59.240,03	71.047,00	61.995,53
U1.03.02.99.000	Altri servizi	50.537,60	27.716,08	54.907,88	22.335,72
U1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	10.000,00	0,00	20.000,00	400,00
U1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	10.000,00	0,00	20.000,00	400,00
U1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	10.000,00	0,00	20.000,00	400,00
U1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.04.02.03.000	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	53.600,00	0,00	53.600,00	0,00
U1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	53.600,00	0,00	53.600,00	0,00
U1.09.99.02.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.09.99.03.000	Rimborsi di parte corrente a Enti Previdenziali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	23.600,00	0,00	23.600,00	0,00
U1.09.99.05.000	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
U1.09.99.06.000	Rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	309.220,27	18.014,62	176.036,00	21.050,62
U1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
U1.10.01.01.000	Fondo di riserva	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
U1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.01.04.000	Fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.02.00.000	Fondo pluriennale vincolato	136.220,27	0,00	0,00	0,00
U1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	136.220,27	0,00	0,00	0,00
U1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
U1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
U1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	11.000,00	8.153,50	14.036,00	11.189,50
U1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	10.000,00	8.153,50	13.036,00	11.189,50
U1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	5.000,00	4.800,00	5.000,00	4.800,00
U1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	5.000,00	4.800,00	5.000,00	4.800,00
U1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	52.000,00	5.061,12	52.000,00	5.061,12
U1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	52.000,00	5.061,12	52.000,00	5.061,12
U2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	3.747.849,43	71.027,84	4.571.324,26	158.624,69
U2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	510.550,00	6.167,71	520.430,22	10.851,34
U2.02.01.00.000	Beni materiali	510.550,00	6.167,71	520.430,22	10.851,34
U2.02.01.03.000	Mobili e arredi	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
U2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
U2.02.01.05.000	Attrezzature	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
U2.02.01.07.000	Hardware	10.000,00	5.196,59	10.000,00	0,00
U2.02.01.10.000	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	475.550,00	971,12	485.430,22	10.851,34
U2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	3.214.324,75	64.860,13	4.050.894,04	147.773,35
U2.03.01.00.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	1.584.110,00	23.186,05	1.944.314,18	23.186,05
U2.03.01.01.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	503.000,00	686,05	714.675,69	23.186,05
U2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	1.081.110,00	22.500,00	1.229.638,49	0,00
U2.03.02.00.000	Contributi agli investimenti a Famiglie	530.000,00	11.164,23	779.955,46	53.218,91
U2.03.02.01.000	Contributi agli investimenti a Famiglie	530.000,00	11.164,23	779.955,46	53.218,91
U2.03.03.00.000	Contributi agli investimenti a Imprese	570.214,75	27.494,85	768.995,04	53.735,05
U2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	570.214,75	27.494,85	768.995,04	53.735,05
U2.03.04.00.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	530.000,00	3.015,00	557.629,36	17.633,34
U2.03.04.01.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	530.000,00	3.015,00	557.629,36	17.633,34
U2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	22.974,68	0,00	0,00	0,00
U2.05.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.05.01.99.000	Altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.05.02.00.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	22.974,68	0,00	0,00	0,00
U2.05.02.01.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	22.974,68	0,00	0,00	0,00
U2.05.03.00.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.05.03.01.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
U3.00.00.00.000	Spese per incremento attività finanziarie	7.023.540,00	824.200,00	10.238.907,33	515.250,00
U3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
U3.01.03.00.000	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
U3.01.03.01.000	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
U3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	7.023.540,00	824.200,00	10.238.907,33	515.250,00
U3.03.01.00.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazione Pubbliche	1.000.000,00	0,00	1.084.900,00	0,00
U3.03.01.01.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni	500.000,00	0,00	584.900,00	0,00

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
	Centrali				
U3.03.01.02.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni Locali	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
U3.03.02.00.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie	2.523.540,00	61.400,00	4.340.898,33	162.900,00
U3.03.02.01.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie	2.523.540,00	61.400,00	4.340.898,33	162.900,00
U3.03.03.00.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese	2.500.000,00	462.800,00	3.513.109,00	352.350,00
U3.03.03.04.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a altre Imprese	2.500.000,00	462.800,00	3.513.109,00	352.350,00
U3.03.04.00.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private	1.000.000,00	300.000,00	1.300.000,00	0,00
U3.03.04.01.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private	1.000.000,00	300.000,00	1.300.000,00	0,00
U3.03.11.00.000	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00	0,00	0,00
U3.03.11.01.000	Concessione crediti a Amministrazioni Centrali a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00	0,00	0,00
U3.03.11.02.000	Concessione crediti a Amministrazioni Locali a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00	0,00	0,00
U3.03.12.00.000	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00	0,00	0,00
U3.03.12.01.000	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00	0,00	0,00
U3.03.13.00.000	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00	0,00	0,00
U3.03.13.04.000	Concessione crediti a altre Imprese a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00	0,00	0,00
U3.03.14.00.000	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00	0,00	0,00
U3.03.14.01.000	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00	0,00	0,00
U7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	410.000,00	121.026,24	410.000,00	120.878,99
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	356.000,00	120.878,99	356.000,00	120.878,99
U7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	111.000,00	37.206,74	111.000,00	37.206,74
U7.01.01.01.000	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	15.000,00	2.668,60	15.000,00	2.668,60
U7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	96.000,00	34.538,14	96.000,00	34.538,14
U7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	160.000,00	81.894,04	160.000,00	81.894,04
U7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	99.000,00	56.515,58	99.000,00	56.515,58
U7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	52.000,00	24.219,98	52.000,00	24.219,98
U7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	9.000,00	1.158,48	9.000,00	1.158,48
U7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	30.000,00	1.178,21	30.000,00	1.178,21
U7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	30.000,00	1.178,21	30.000,00	1.178,21
U7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	55.000,00	600,00	55.000,00	600,00
U7.01.99.01.000	Spese non andate a buon fine	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
U7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	5.000,00	600,00	5.000,00	600,00
U7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	54.000,00	147,25	54.000,00	0,00
U7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	54.000,00	147,25	54.000,00	0,00
U7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	4.000,00	147,25	4.000,00	0,00
U7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
		0,00	0,00		

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
U7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
U0.00.00.00.000	Totale spese	13.194.174,41	1.705.344,44	17.809.915,70	1.420.289,85

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		Residui passivi al 1/1/2020 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP = PR+PC)
05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
05010	Valorizzazione dei beni di interesse storico				
05011	Spese correnti	RS	713.119,40	PR	148.356,37
		CP	2.012.784,98	PC	477.179,80
		CS	2.589.684,11	TP	625.536,17
05012	Spese in conto capitale	RS	846.449,51	PR	149.262,77
		CP	3.747.849,43	PC	9.361,92
		CS	4.571.324,26	TP	158.624,69
05013	Spese per incremento di attivita' finanziarie	RS	3.215.367,33	PR	515.250,00
		CP	7.023.540,00	PC	0,00
		CS	10.238.907,33	TP	515.250,00
05010	Totale Valorizzazione dei beni di interesse storico	RS	4.774.936,24	PR	812.869,14
		CP	12.784.174,41	PC	486.541,72
		CS	17.399.915,70	TP	1.299.410,86
05000	Totale Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**RS**	**4.774.936,24**	**PR**	**812.869,14**
		CP	**12.784.174,41**	**PC**	**486.541,72**
		CS	**17.399.915,70**	**TP**	**1.299.410,86**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP = PR+PC)	
20	Fondi e accantonamenti				
20010	Fondo di riserva				
20011	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00
		CP	0,00	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00
20012	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00
		CP	0,00	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00
20010	Totale Fondo di riserva	RS	0,00	PR	0,00
		CP	0,00	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00
20020	Fondo crediti di dubbia esigibilità				
20022	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00
		CP	0,00	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP = PR+PC)	
20020	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	RS	0,00	PR	0,00
		CP	0,00	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00
20000	Totale Fondi e accantonamenti	**RS**	**0,00**	**PR**	**0,00**
		CP	**0,00**	**PC**	**0,00**
		CS	**0,00**	**TP**	**0,00**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		Residui passivi al 1/1/2020 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)
			Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)
			Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)
99	**Servizi per conto terzi**				
99010	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**				
99017	**Spese per conto terzi e partite di giro**	RS	0,00	PR	0,00
		CP	410.000,00	PC	120.878,99
		CS	410.000,00	TP	120.878,99
99010	**Totale Servizi per conto terzi e Partite di giro**	RS	0,00	PR	0,00
		CP	410.000,00	PC	120.878,99
		CS	410.000,00	TP	120.878,99
99000	**Totale Servizi per conto terzi**	**RS**	**0,00**	**PR**	**0,00**
		CP	**410.000,00**	**PC**	**120.878,99**
		CS	**410.000,00**	**TP**	**120.878,99**
	Totale Missioni	**RS**	**4.774.936,24**	**PR**	**812.869,14**
		CP	**13.194.174,41**	**PC**	**607.420,71**
		CS	**17.809.915,70**	**TP**	**1.420.289,85**

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuato nel corso dell'esercizio 2020 (c.d. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuato nel corso dell'esercizio 2020 (c.d. economie di impegno) su impegni pluriennale finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviate all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
	(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									
Valorizzazione dei beni di interesse storico	104.174,41	27.802,90	53,67	0,00	76.317,84	82.877,11	0,00	0,00	159.194,95
Totale Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**104.174,41**	**27.802,90**	**53,67**	**0,00**	**76.317,84**	**82.877,11**	**0,00**	**0,00**	**159.194,95**
TOTALE	**104.174,41**	**27.802,90**	**53,67**	**0,00**	**76.317,84**	**82.877,11**	**0,00**	**0,00**	**159.194,95**

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'(*) E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020							
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a)+(b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilita' (f) = (e)/(c)
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101 Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche	44.783,73	0,00	44.783,73	0,00	0,00	0,0000 %
2010300	Tipologia 103 Trasferimenti Correnti Da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
2010400	Tipologia 104 Trasferimenti Correnti Da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
2000000	Totale Titolo 2	44.783,73	0,00	44.783,73	0,00	0,00	0,0000 %
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100 Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3020000	Tipologia 200 Proventi Derivanti Dall'Attivita Di Controllo E Repressione Delle Irregolarita E Degli Illeciti	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100,0000 %
3030000	Tipologia 300 Interessi Attivi	1.895,69	4.336,96	6.232,65	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 Rimborsi E Altre Entrate Correnti	552,18	11.074,34	11.626,52	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	Totale Titolo 3	2.447,87	65.411,30	67.859,17	50.000,00	50.000,00	73,6820 %
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	Tipologia 200 Contributi Agli Investimenti	0,00	0,00	0,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4050000	Tipologia 500 Altre Entrate In Conto Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
4000000	Totale Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA'						

(*) Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un accantonamento del risultato di amministrazione. Non richiedono l'accantonamento a tale fondo: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa.

(e) Gli importi della colonna (e) non devono essere inferiori a quelli della colonna (d); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.
Il totale generale della colonna (f) corrisponde all'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.

(g) Indicare il totale generale della colonna c).

(h) Indicare il totale generale della colonna e).

(i) Indicare l'importo complessivo dei crediti stralciati dal conto del bilancio nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti.

(l) corrisponde all'importo della cella (i).

(m) trattasi solo degli accertamenti di entrate riguardanti i titoli 5, 6, 7.

(n) comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'(*) E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020							
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a)+(b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilita' (f) = (e)/(c)
	FINANZIARIE						
5010000	Tipologia 100 Alienazione Di Attivita Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
5030000	Tipologia 300 Riscossione Crediti Di Medio-Lungo Termine	517.820,00	1.170.969,98	1.688.789,98	0,00	0,00	0,0000 %
5000000	Totale Titolo 5	517.820,00	1.170.969,98	1.688.789,98	0,00	0,00	0,0000 %
	TOTALE GENERALE	565.051,60	1.236.381,28	1.801.432,88	50.000,00	50.000,00	2,7756 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)	565.051,60	1.236.381,28	1.801.432,88	50.000,00	50.000,00	2,7756 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000 %

(*) Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un accantonamento del risultato di amministrazione. Non richiedono IL accantonamento a tale fondo: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa.

(e) Gli importi della colonna (e) non devono essere inferiori a quelli della colonna (d), se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.
Il totale generale della colonna (f) corrisponde all'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.

(g) Indicare il totale generale della colonna c).

(h) Indicare il totale generale della colonna e).

(i) Indicare l'importo complessivo dei crediti stralciati dal conto del bilancio nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti.

(l) corrisponde all'importo della cella (i).

(m) trattasi solo degli accertamenti di entrate riguardanti i titoli 5, 6, 7.

(n) comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'(*) E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	1.801.432,88	50.000,00
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	0,00	0,00
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m)	3.259.000,00	0,00
TOTALE	5.060.432,88	50.000,00

(*) Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un accantonamento del risultato di amministrazione. Non richiedono l'accantonamento a tale fondo: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa.

(e) Gli importi della colonna (e) non devono essere inferiori a quelli della colonna (d), se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio. Il totale generale della colonna (f) corrisponde all'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.

(g) Indicare il totale generale della colonna c).

(h) Indicare il totale generale della colonna e).

(i) Indicare l'importo complessivo dei crediti stralciati dal conto del bilancio nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti.

(l) corrisponde all'importo della cella (i).

(m) trattasi solo degli accertamenti di entrate riguardanti i titoli 5, 6, 7.

(n) comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

19/03/2021

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		24.503.826,64
Utilizzo avanzo di amministrazione	9.070.000,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	73.494,98	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	30.679,43	0,00
- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	143.783,73	194.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	6.961,01	6.486,95
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	10.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	2.621.373,98	2.508.067,72
Totale entrate finali.....	2.772.118,72	2.718.554,67
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	121.026,24	121.026,24
Totale entrate dell'esercizio	2.893.144,96	2.839.580,91
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	12.067.319,37	27.343.407,55
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00	
- di cui Disavanzo da debito non autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio	0,00	

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Disavanzo di amministrazione	0,00	
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00	
Titolo 1 - Spese correnti	689.090,36	625.536,17
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	136.220,27	
Titolo 2 - Spese in conto capitale	71.027,84	158.624,69
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	22.974,68	
- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
Titolo 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	824.200,00	515.250,00
Fondo pluriennale vincolato per attivita' finanziarie	0,00	
Totale spese finali.....	1.743.513,15	1.299.410,86
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
	0,00	
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	121.026,24	120.878,99
Totale spese dell'esercizio	1.864.539,39	1.420.289,85
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.864.539,39	1.420.289,85
AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	10.202.779,98	25.923.117,70

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

28/04/2021

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI
TOTALE A PAREGGIO	12.067.319,37	27.343.407,55

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
TOTALE A PAREGGIO	12.067.319,37	27.343.407,55
GESTIONE DEL BILANCIO		
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	10.202.779,98	
b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N (+)	0,00	
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	1.090.974,81	
d) Equilibrio di bilanco (d = a - b - c)	9.111.805,17	
GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO		
d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	9.111.805,17	
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	-77.305,23	
f) Equilibrio complessivo (f = d - e)	9.189.110,40	

(1) Per "Utilizzo avanzo" si intende l'avanzo applicato al bilancio: indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
(2) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.
(3) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprende il disavanzo da debito non contratto delle Regioni e delle Province autonome.
(4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti.
(5) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di spesa inscritti nel conto del bilancio (FPV corrente, FPV c/capitale o FPV per partite finanziarie).
(6) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
(7) Solo per le regioni. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio non può avere un importo superiore a quello del disavanzo dell'esercizio e non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all larticolo 1, comma 821 della legge n. 145 del 2018.
(8) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione"al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavnzo di competenza.
(9) Inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione".
(10) Inserire il totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione"al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

VERIFICA EQUILIBRI

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

29/04/2021

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2020)
Utilizzo risultato di amministrazione destinata al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	0,00
Ripiano disavanzo di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	73.494,98
Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	150.744,74
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(+)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(+)	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate all' estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
Spese correnti	(-)	689.090,36
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)(4)	(-)	136.220,27
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie - Equlibrio complessivo (se negativo) (	(-)	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		**-601.070,91**

VERIFICA EQUILIBRI

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

29/04/2021

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2020)
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	228,84
A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente		**-601.299,75**
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di randiconto (+)/(-)	(-)	0,00
A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente		**-601.299,75**

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

29/04/2021

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2020)
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	9.070.000,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	30.679,43
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(-)	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(-)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Spese in conto capitale	(-)	71.027,84
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)(4)	(-)	22.974,68
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa)	(-)	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contrato ripianato con accensione di prestiti	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie - Equilibrio compessivo (se positivo) (5)	(+)	826.283,02
B1) Risulatato di competenza in c/capitale		**9.832.959,93**

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

29/04/2021

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2020)
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio	(-)	0,00
B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale		**9.832.959,93**
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	43.520,90
B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale		**9.789.439,03**
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio		**0,00**
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie (6)	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
Entrate Titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	2.621.373,98
Spese Titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	824.200,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa)	(+)	0,00
C/1) Variazione attività finanziaria - saldo di competenza		**1.797.173,98**

- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio	(-)	1.091.717,09

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

29/04/2021

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2020)
C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio		**705.456,89**
- Variazione accantonamenti c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-120.826,13
C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo		**826.283,02**
D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 +B/1)		**9.231.889,02**
D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 +B/2)		**9.231.660,18**
D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 +B/3)		**9.188.139,28**
di cui disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio		**0,00**
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario		
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		**-601.070,91**
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente non sanitarie stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio non sanitarie	(-)	228,84
- Variazione accantonamenti di parte corrente non sanitarie effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

29/04/2021

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2020)
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		**-601.299,75**
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali		
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		**0,00**
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente non sanitarie stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio non sanitarie	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente non sanitarie effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		**0,00**

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto.
(2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
(3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.
(4) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo
(5) Indicare l'importo della lettera C/3.
(6) Nel rispetto delle priorità previste dall'ordinamento
(9) Corrisponde alla seconda voce del quadro generale riassuntivo
(10) Valorizzare solo se D) è negativo. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all articolo 1, comma 821 della legge n. 145/2018
(11) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione". Le regioni a statuto ordinarie considerano solo le entrate non sanitarie
(12) Inserire la quota corrente del I totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione"al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione . Le regioni a statute ordinarie considerano solo le entrate non sanitariedell'avanzo/disavnzo di competenza.
(13) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione" al netto delle quote correnti vincolate al 31/12 finanziate dal risultato di amministrazione iniziale. Le regioni a statute ordinarie considerano solo le entrate non sanitarie.

PARTE ECONOMICO - PATRIMONIALE

(ex. All.n.10 DLgs.118/2011-Rendiconto)

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILL

Esercizio 2020

ATTIVITA' GENERALE 118

CONTO ECONOMICO - STATO PATRIMONIALE ATTIVO/PASSIVO

Data di stampa : 21/04/2021

Esercizio 2020

ATTIVITA' GENERALE 118

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

21/04/2021

CONTO ECONOMICO

		CONTO ECONOMICO	2020	2019	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1		Proventi da tributi	0,00	0,00		
2		Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3		Proventi da trasferimenti e contributi	143.783,73	169.000,00		
	a	Proventi da trasferimenti correnti	143.783,73	169.000,00		A5c
	b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
	c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
4		Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	130,00	1.839,00	A1	A1a
	a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	50,00	1.759,00		
	b	Ricavi della vendita di beni	80,00	80,00		
	c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,00	0,00		
5		Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6		Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7		Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8		Altri ricavi e proventi diversi	1.783,33	25.707,03	A5	A5 a e b
		TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	145.697,06	196.546,03		
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	8.816,61	6.779,66	B6	B6
10		Prestazioni di servizi	235.157,17	354.981,16	B7	B7
11		Utilizzo beni di terzi	6.763,68	2.192,34	B8	B8
12		Trasferimenti e contributi	64.860,13	105.624,15		
	a	Trasferimenti correnti	0,00	10.000,00		
	b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	23.186,05	18.868,74		
	c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	41.674,08	76.755,41		
13		Personale	387.996,45	364.734,50	B9	B9
14		Ammortamenti e svalutazioni	12.415,74	18.334,43	B10	B10
	a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00	B10a	B10a
	b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	12.415,74	18.334,43	B10b	B10b
	c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c

127

Esercizio 2020

ATTIVITA' GENERALE 118

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

21/04/2021

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2020	2019	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
d	Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	21.321,33	19.506,55	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	737.331,11	872.152,79		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-591.634,05	-675.606,76		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	da societa' controllate	0,00	0,00		
b	da societa' partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	3.923,48	30.949,20	C16	C16
	Totale proventi finanziari	3.923,48	30.949,20		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	C17	C17
a	Interessi passivi	0,00	0,00		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	0,00	0,00		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	3.923,48	30.949,20		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	468.276,20	531.093,90	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		

Esercizio 2020

ATTIVITA' GENERALE 118

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

21/04/2021

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2020	2019	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	468.276,20	254.644,99		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	276.448,91		
	Totale proventi straordinari	468.276,20	531.093,90		
25	Oneri straordinari				
a	Trasferimenti in conto capitale	147.113,10	17.669,58	E21	E21
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00	0,00		
c	Minusvalenze patrimoniali	147.113,10	17.669,58		E21b
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00		E21a
		0,00	0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	147.113,10	17.669,58		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	321.163,10	513.424,32		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-266.547,47	-131.233,24		
26	Imposte (*)	26.469,03	23.869,46	E22	E22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	-293.016,50	-155.102,70	E23	E23

Esercizio 2020

ATTIVITA' GENERALE 118

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

21/04/2021

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	2019	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
	1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00	0,00	BI2	BI2
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
	5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
	9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00		
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali	0,00	0,00		
	1.1	Terreni	0,00	0,00		
	1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
	1.3	Infrastrutture	0,00	0,00		
	1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.561.323,16	2.566.375,30		
	2.1	Terreni	7.746,85	7.746,85	BII1	BII1
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2	Fabbricati	2.383.407,90	2.383.407,90		
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3	Impianti e macchinari	8.453,20	8.218,08	BII2	BII2
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	91.639,50	98.581,32	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	5.551,59	0,00		

130

Esercizio 2020

ATTIVITA' GENERALE 118

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

21/04/2021

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	2019	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
2.7		Mobili e arredi	22.932,97	26.830,00		
2.8		Infrastrutture	0,00	0,00		
2.9		Diritti reali di godimento	0,00	0,00		
2.99		Altri beni materiali	41.591,15	41.591,15		
3		Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	2.561.323,16	2.566.375,30		
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1		Partecipazioni in	0,00	0,00	BIII1	BIII1
	a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
	b	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
	c	altri soggetti	0,00	0,00		
2		Crediti verso	12.861.887,89	14.968.034,90	BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche	554.964,83	884.088,14		
	b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	d	altri soggetti	12.306.923,06	14.083.946,76	BIII2c BIII2d	BIII2d
3		Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	12.861.887,89	14.968.034,90		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	15.423.211,05	17.534.410,20		
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		Rimanenze	0,00	0,00	CI	CI
		Totale rimanenze	0,00	0,00		
II		Crediti (2)				
1		Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		
	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita'	0,00	0,00		
	b	Altri crediti da tributi	0,00	0,00		
	c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2		Crediti per trasferimenti e contributi	44.783,73	105.000,00		
	a	verso amministrazioni pubbliche	44.783,73	105.000,00		

131

Esercizio 2020

ATTIVITA' GENERALE 118

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

21/04/2021

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2020	2019	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
	c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
	d	verso altri soggetti	0,00	0,00		
3		Verso clienti ed utenti	50.000,00	196.188,10	CII1	CII1
4		Altri Crediti	1.706.649,15	1.593.793,83	CII5	CII5
	a	verso l'erario	3.869,00	4.794,00		
	b	per attivita' svolta per c/terzi	0,00	0,00		
	c	altri	1.702.780,15	1.588.999,83		
		Totale crediti	1.801.432,88	1.894.981,93		
III		Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
1		Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2		Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
		Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV		Disponibilita' liquide				
1		Conto di tesoreria	25.923.117,70	24.503.826,64		
	a	Istituto tesoriere	25.923.117,70	24.503.826,64		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2		Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3		Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
		Totale disponibilita' liquide	25.923.117,70	24.503.826,64		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	27.724.550,58	26.398.808,57		
		D) RATEI E RISCONTI				
1		Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2		Risconti attivi	9.381,53	9.135,53	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	9.381,53	9.135,53		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	43.157.143,16	43.942.354,30		

Esercizio 2020

ATTIVITA' GENERALE 118

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

21/04/2021

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2020	2019	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	40.112.753,78	40.421.726,81	AI	AI
II		Riserve	-1.254.308,75	-1.099.206,05		
	a	da risultato economico di esercizi precedenti	-1.254.308,75	-1.099.206,05	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
	c	da permessi di costruire	0,00	0,00		
	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00		
	e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
III		Risultato economico dell'esercizio	-293.016,50	-155.102,70	AIX	AIX
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	38.565.428,53	39.167.418,06		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
	2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
	3	Altri	0,00	0,00	B3	B3
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00		
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
	a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
	d	verso altri finanziatori	0,00	0,00	D5	
	2	Debiti verso fornitori	607.875,75	695.560,54	D7	D6
	3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	708.116,52	836.569,29		
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
	b	altre amministrazioni pubbliche	352.876,38	360.204,18		

Esercizio 2020

ATTIVITA' GENERALE 118

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

21/04/2021

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			2020	2019	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
	d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
	e	altri soggetti	355.240,14	476.365,11		
5		Altri debiti	3.275.722,36	3.242.806,41	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	tributari	7.332,11	4.096,43		
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	23.793,28	8.981,81		
	c	per attivita' svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
	d	altri	3.244.596,97	3.229.728,17		
		TOTALE DEBITI (D)	4.591.714,63	4.774.936,24		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II		Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
1		Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2		Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3		Altri risconti passivi	0,00	0,00		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00		
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	43.157.143,16	43.942.354,30		
		CONTI D'ORDINE				
		1) Impegni su esercizi futuri	159.194,95	104.174,41		
		2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
		3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	400.000,00	400.000,00		
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
		7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
		TOTALE CONTI D'ORDINE	559.194,95	504.174,41		

(ex. All.n.10 DLgs.118/2011-Rendiconto)

ISTITUTO REGIONALE PER LE VILL

Esercizio 2020

ATTIVITA' GENERALE 118

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Data di stampa : 21/04/2021

PROSPETTO COSTI PER MISSIONE

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

MISSIONI	Consumi materie prime		Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi				Utilizzo di beni di terzi	Personale	Ammortamenti e svalutazioni				Accantonamenti		Oneri diversi di gestione	Totale componenti negativi della gestione
	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	Prestazioni di servizi	Trasferimenti correnti	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	Utilizzo beni di terzi	Personale	Ammortamenti immobilizzazioni Immateriali	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	Svalutazione dei crediti	Accantonamento per rischi	Altri accantonamenti	Oneri diversi di gestione	
1 zionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 o e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 iritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 izzazione dei beni e attività culturali	8.816,61	0,00	235.157,17	0,00	23.186,05	41.674,08	6.763,68	387.996,45	0,00	12.415,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 anili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.321,33	737.331,11
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 rritorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 nibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 ritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 i, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 alute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 mico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 olitiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 rsificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 rnazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 onamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60 finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 nto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI/ONERI	8.816,61	0,00	235.157,17	0,00	23.186,05	41.674,08	6.763,68	387.996,45	0,00	12.415,74	0,00	0,00	0,00	0,00	21.321,33	737.331,11

PROSPETTO COSTI PER MISSIONE

	MISSIONI	ONERI FINANZIARI		RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		COMPONENTI ED ONERI STRAORDINAR					IMPOSTE		TOTALE COSTI PER MISSIONE
		Oneri diversi di gestione		Svalutazioni	Totale rettifiche di valore attività finanziarie	Oneri straordinari				Totale Oneri straordinari	Imposte		
		Interessi ed altri oneri finanziari	Totale Oneri finanziari	Svalutazioni		Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	Minusvalenze patrimoniali	Trasferimenti in conto capitale	Altri oneri straordinari		Imposte	Totale Oneri straordinari	
1	zionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	o e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	iritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	izzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	147.113,10	0,00	0,00	0,00	147.113,10	26.469,03	26.469,03	910.913,24
6	anili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	rritorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	nibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	ritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	l, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	alute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	mico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	olitiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	rsificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	rnazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	onamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	nto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE COSTI/ONERI	0,00	0,00	0,00	0,00	147.113,10	0,00	0,00	0,00	147.113,10	26.469,03	26.469,03	910.913,24

066 Verbale del 21 aprile 2021

Asseverazione degli esiti della verifica dei debiti e dei crediti al 31.12.2020 tra la Regione del Veneto e l'Istituto Regionale per le Ville Venete, ex art. 11 comma 6 lett. J) del D.Lgs. n.118/2011 e smi.

Il giorno 21 del mese di aprile dell'anno duemilaventuno (21.04.2021) presso la sede del Presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente.

Nel luogo indicato sono presenti, personalmente o in audioconferenza:

- dott. Ezio FRAMARIN, Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti
- dott.ssa Giulia BATTIG, Componente del Collegio dei Revisori dei Conti
- dott. Fabio CECCHINATO, Componente del Collegio dei Revisori dei Conti

Ordine del Giorno

Asseverazione degli esiti della verifica dei debiti e dei crediti al 31.12.2020 tra la Regione del Veneto e l'Istituto Regionale per le Ville Venete, ex art. 11 comma 6 lett. J) del D. Lgs. n.118/2011 e smi, giusta richiesta della Direzione Partecipazioni Societarie ed Enti Regionali della Regione del Veneto del 16.04.2021, acquisita a prot. IRVV n. 2061 del 19.04.2021;

DATO ATTO

che con nota acquisita a prot. Irvv n. 2061 del 19.04.2021 la Regione del Veneto:

- trasmetteva gli esiti della verifica delle poste creditorie e debitorie reciproche al 31.12.2020, così come risultanti dal portale BcsAs conciliatore (c.d. di Asseverazione) precisando che i residui a zero non erano stati evidenziati e che le partite contabili che risultano allineate non necessitano di motivazione;
- invitava l'Ente a procedere con l'asseverazione da parte del proprio organo di revisione in attuazione dell'art.11 c.6 lett. j) del D. Lgs. n. 118/2011 e smi;

Preso atto che le partite creditorie e debitorie tra l'Istituto e la Regione del Veneto risultano perfettamente allineate.

CONSIDERATO

che i documenti contabili del Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi all'1.1.2021 sono già stati sottoposti all'esame del Collegio con formulazione del parere favorevole (Verbale n. 65 del 06.04.2021);

TUTTO CIO' PREMESSO

il Collegio procede con l'asseverazione in argomento attestando che i residui attivi e passivi presenti nel Bilancio di gestione al 31.12.2020 sono in linea con le risultanze regionali comunicate a mezzo mail del 16.04.2021 (acquisita a protocollo IRVV con n. 2061 del 19.04.2021) da parte della Direzione Partecipazioni Societarie ed Enti Regionali.

La seduta viene quindi chiusa dopo la redazione, la lettura e la sottoscrizione del presente verbale.

Le carte di lavoro vengono archiviate dal Presidente del Collegio per la tenuta agli atti.

Il Collegio dei Revisori

dott. Ezio FRAMARIN

dott.ssa Giulia BATTIG

dott. Fabio CECCHINATO

19_IRVV_Istituto Regionale per le Ville Venete

Parte	Descrizione Struttura	Anno Impegno o Accertamento	Impegno o Accertamento	Capitolo	Oggetto Impegno o Accertamento	Anno Provvedimento	Sigla provvedimento	Numero Provvedimento	Descrizione Struttura Atto	Accertato o Impegnato/Residuo Iniziale	Variazioni dell'esercizio	Pagato/Riscosso	Residuo Finale	Importo iscritto in Bilancio della Società/Ente	Importo IVA	Differenza	Note Azienda	Note Struttura
Uscita	STRUTTURA DI PROGETTO VALORIZZAZIONE E DISMISSIONE DEL PATRIMONIO	2020	000065/4	102061	IMPEGNO DI SPESA DI EURO 30.000,00 A FAVORE DELL'ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE (IRVV), A TITOLO DI TRASFERIMENTO FINALIZZATO ALLE SPESE DI GESTIONE E MANUTENZIONE, PER L'ANNO 2020, DELL'IMMOBILE REGIONALE DENOMINATO "VILLA POJANA" IN COMUNE DI POJANA MAGGIORE (DGR N. 1712 DEL 01/12/2015 L.R. 39/2001	2020	DDR	138	STRUTTURA DI PROGETTO VALORIZZAZIONE E DISMISSIONE DEL PATRIMONIO	30.000	15.216,27		14.783,73	14.783,73		0,00		
Entrata	DIREZIONE ORGANIZZAZIONE E PERSONALE	2020	000081/9	100083	LETTERA PROT. N. 177748 DEL 20.03.2020 - RICHIESTA DI RIMBORSO DEL TRATTAMENTO ECONOMICO FISSO E CONTINUATIVO PER IL COMANDO A TEMPO PARZIALE PRESSO L'ISTITUTO REGIONALE VILLE VENETE - SENSINI FRANCO (DGR N. 1927 DEL 23.12.2019) - PERIODO DAL 01.01.2020 AL 31.12.2020	2020	LETT	122/44	DIREZIONE ORGANIZZAZIONE E PERSONALE	108.422,96	4.663,33		113.086,29	113.086,29		0,00		

067. Verbale del 26 aprile 2021

Parere sul Rendiconto Generale 2020

Il giorno 26 del mese di aprile dell'anno duemilaventuno (26.04.2021), presso la sede del presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente.

Nel luogo indicato sono presenti, personalmente o in audioconferenza:

- dott. Ezio FRAMARIN, Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti.
- dott.ssa Giulia BATTIG, Componente del Collegio dei Revisori dei Conti
- dott. Fabio CECCHINATO, Componente del Collegio dei Revisori dei Conti

Il Collegio si è oggi riunito per procedere alla redazione del Parere dei Revisori sul Rendiconto Generale 2020.

PREMESSA

Il Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'art. 10 della L.R. 63/79, istitutiva dell'ente, "... *esamina i bilanci e i rendiconti e predispone motivate relazioni di accompagnamento*".

L'approvazione del Rendiconto Generale deve avvenire nei termini stabiliti dalle disposizioni del D. Lgs. 118/2011 e smi.

Il Rendiconto Generale per l'esercizio finanziario 2020 è stato formalmente inviato ai membri del Collegio, per una loro prima analisi individuale, con mail del 23 aprile 2021.

A. Esame del Rendiconto Generale 2020

Il Collegio evidenzia quanto segue:

- l'***Avanzo di amministrazione*** pari ad Euro 22.973.641,00. Per le modalità della sua determinazione rimandiamo allo specifico capitolo della presente relazione.
- le attività patrimoniali, pari ad Euro 43.157.143,16 diminuite di circa € 785.200,00 rispetto a quelle dell'esercizio finanziario 2019, principalmente per una riduzione

delle immobilizzazioni finanziarie di circa € 2.106.000,00 e di minori crediti per circa € 93.000,00 compensati parzialmente da un incremento delle disponibilità liquide presenti nel conto di Tesoreria per circa € 1.420.000,00;

- le passività patrimoniali, pari ad Euro 4.591.714,63 sono diminuite rispetto all'esercizio precedente (€. 183.220,00). La differenza è dovuta a minori debiti verso fornitori e verso altri soggetti.
- il patrimonio netto al 31.12.2020 è pari ad Euro 38.565.428,53, diminuito di circa € 601.990,00 rispetto a quello dell'esercizio finanziario 2019, per le motivazioni suddette.

B. Relazione al Rendiconto Generale 2020

Il Rendiconto Generale 2020 è accompagnato da un'apposita relazione illustrativa sull'attività dell'ente suddivisa nei seguenti capitoli:

1. Premessa
2. Struttura Organizzativa
3. Attività Istituzionale
4. Rendiconto Finanziario
5. Conto Economico e Stato Patrimoniale

In detta relazione vengono evidenziate le erogazioni di finanziamenti avvenute e gli interventi eseguiti nel corso del 2020 oltre a quelli per cui si è assunto l'impegno di spesa, gli studi e le ricerche programmate e realizzate, le attività promozionali e di valorizzazione.

In allegato alla relazione vengono inoltre evidenziati:

- il prospetto della spesa del personale anno 2020 e comparazione del triennio 2011 - 2013;

- il prospetto spese per gli organi dell'Istituto;

- il prospetto dimostrativo spese, consulenze, studi, manifestazioni di carattere culturale, rappresentanza, automezzi di servizio e in proprietà;

- la relazione al prospetto anno 2020 relativo al rispetto dei dettami dell'art. 6 del DL. 78/2010, convertito in Legge 122/2010.

C. Conto finanziario e situazione depositi - Conto di cassa

Si da atto che il Servizio Tesoreria è svolto dalla Banca Friuladria - Crédit Agricole; le risultanze del Conto Finanziario per l'esercizio 2020 sono le seguenti:

Fondo cassa all'inizio dell'esercizio		24.503.826,64
Riscossioni	2.839.580,91	
Pagamenti	1.420.289,85	
Fondo cassa a debito del contabile		25.923.117,70

Il Conto di cassa dell'Ente dà le seguenti risultanze

Fondo iniziale di cassa 01.01.2020		24.503.826,64
RISCOSSIONI		
. in conto residui	511.487,55	
. in conto competenza	2.328.093,36	
Totale		2.839.580,91
PAGAMENTI		
. in conto residui	812.869,14	
. in conto competenza	607.420,71	
Totale		1.420.289,85
Fondo finale di cassa 31.12.2020		25.923.117,70

Si dà atto che il saldo al 31 dicembre 2020 del conto finanziario di tesoreria e del conto di cassa dell'ente coincidono.

D. Determinazione dell'avanzo di amministrazione

Nella tabella che segue si dà conto della determinazione dell'Avanzo di amministrazione 2020.

Fondo iniziale di cassa 01.01.2020		24.503.826,64
RISCOSSIONI		
. in conto residui	511.487,55	
. in conto competenza	2.328.093,36	
Totale riscossioni		2.839.580,91
PAGAMENTI		
. in conto residui	812.869,14	
. in conto competenza	607.420,71	
Totale pagamenti		1.420.289,85
Fondo finale di cassa 31.12.2020		25.923.117,70
RESIDUI ATTIVI	1.801.432,88	
RESIDUI PASSIVI	4.591.714,63	
FPV	(159.194,95)	
AVANZO AMMINISTRAZIONE 2020		**22.973.641,00**

L'avanzo così determinato pari a € 22.973.641,00 (al netto dei Fondi Pluriennali Vincolati - Parte Spesa per € 159.194,95) deriva per € 12.449.697,92 dall'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2019 non applicato nel corso del 2020 e per € 10.523.943,08 creatosi nel corso dell'esercizio 2020, comprensivo anche della parte di avanzo 2019 applicato ma non utilizzato. Si è determinato dalle seguenti poste di bilancio:

(1) Economie di competenza - Parte Spesa, per complessivi € 11.329.635,02 derivanti da stanziamenti non impegnati nel corso dell'esercizio finanziario 2020 sui diversi capitoli, in particolare sui capitoli riferiti a:

- spese correnti, per complessivi € 1.187.474,35, riferite alle spese di personale, per mancata nomina, del Dirigente e organi istituzionali, risparmi di gestione, spese per affitto sede non richiesti e non liquidati all'Agenzia del Demanio, di spese per manifestazione di carattere culturale, spese legali e dai fondi di riserva spese obbligatorie ed impreviste non utilizzati;
- lavori su Ville di proprietà regionale, per € 474.578,88, che in questo periodo di chiusura del periodo Commissariale e la pandemia da Covid-19 in corso, non si sono autorizzati;
- Acquisto di beni materiali e attrezzature varie per € 29.803,41 che non si è ritenuto di provvedere;
- concessione di contributi, per € 3.149.464,62, per i quali non si sono ricevute domande da parte dei proprietari di Ville Venete con conseguente mancata concessione degli stessi benefici;
- concessione di mutui, per € 6.199.340,00, per i quali non si sono ricevute domande da parte dei proprietari di Ville Venete con conseguente mancata concessione di finanziamenti;
- partite di giro per un importo di € 288.973,76

(2) Economie da cancellazioni o riduzioni di residui passivi per € 468.276,20

Trattasi di impegni assunti verso terzi e di cui sono venuti meno i presupposti per l'obbligazione dell'Istituto. Sono riferiti a rideterminazione in riduzione di mutui e contributi a seguito di minor esecuzione dei lavori da parte dei proprietari rispetto al progetto oggetto di concessione, unitamente a rinunce da parte dei beneficiari.

(3) Minori entrate in conto competenza per € 1.126.855,04 derivanti da stanziamenti non accertati sui capitoli riferiti principalmente ai mutui, ai contributi per progetti co-finanziati dalla Regione del Veneto ma non eseguiti a causa della pandemia da Covid-19, ai contributi per lavori la cui esecuzione è stata procrastinata a causa dell'emergenza sanitaria, alle partite di giro compensate parzialmente da maggiori accertamenti sui capitoli riferiti all'incasso di rate da parte di mutuatari "a sofferenza";

(4) Minori residui attivi verificatisi per la cancellazione di complessivi € 147.113,10 la cui motivazione è stata ampiamente descritta nel rendiconto.

L'avanzo complessivamente determinato è costituito, come esplicitato negli allegati a1) e a2) (introdotti dal Decreto del 1° agosto 2019 del Ministero dell'Economia e delle Finanze) del prospetto dell'avanzo di amministrazione, da una parte:

ACCANTONATA per € 825.286,06 e riferita a:

- Fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità di parte corrente per € 50.000,00 collegato al credito derivante dalla Sentenza esecutiva n. 145/2017 emessa dalla Corte dei Conti – Sezione Giurisdizionale per il Veneto, così come rideterminato con la Sentenza n. 81/2020/A pronunciata dalla Sezione III^ Giurisdizionale Centrale d'Appello avverso la Sentenza n. 145/2017 della Sez. Giur. per il Veneto della Corte dei Conti nel giudizio di responsabilità c/B.M. – G. 30175.
- Accertamenti effettuati nell'esercizio 2020 e precedenti, cui non corrisponde un incasso, pari a €. 775.286,06, riferiti a crediti v/mutuatari, cui la Banca Intesa Sanpaolo spa, ex Cassa di Risparmio di Venezia spa (gestore dei finanziamenti concessi dall'Istituto fino al 31.12.2010), ha deliberato il passaggio a sofferenza rimettendo il recupero del credito dell'IRVV all'Ufficio Recupero Crediti.

VINCOLATA per € 8.261.164,50 e riferita:

- per € 7.656.664,50 a economie derivanti dal mancato impegno di somme o cancellazioni di residui passivi, riferite ai capitoli finanziati con la L. 233/91 inerenti a lavori, contributi e mutui. In tale importo sono compresi gli incassi effettivi delle rate dei mutuatari insoluti in sofferenza applicati al Bilancio 2020 e non utilizzati;
- € 600.000,00 riferiti a stanziamenti non utilizzati per l'impegno a favore dell'Agenzia del Demanio per la causa riferita all'occupazione della Sede dell'Istituto a San Marco la cui controversia è ancora in corso di cui € 400.000,00 collegati al contratto di fidejussione bancaria a favore dell'Agenzia del Demanio per le medesime motivazioni di cui è relazionato in modo approfondito nella parte finale della relazione al rendiconto;

- € 4.500,00 quale Fondo per i rinnovi contrattuali del solo personale dirigente (nel corso dell'esercizio 2018 è stato applicato, in seguito alla sottoscrizione del CCNL comparto Funzioni Locali, il Fondo riferito al personale dipendente) quantificato, in sede di terza variazione al Bilancio 2017/2019 in ossequio alle disposizioni di cui al DPCM del 18 aprile 2016, emanato in attuazione all'articolo 1, comma 469, della Legge n. 208/2015, recante i criteri per la determinazione degli oneri per i rinnovi contrattuali, al quale è seguito il successivo DPCM del 27.02.2017 che fissa la spesa per i rinnovi contrattuali che deve essere sostenuta dalle amministrazioni pubbliche non statali per il rinnovo del contratto collettivo nazionale del lavoro del triennio 2016/2018.

DESTINATA AGLI INVESTIMENTI:

- L'IRVV ha ritenuto di non destinare alcuna risorsa agli investimenti, rimandandone la valutazione al nuovo Consiglio di Amministrazione.

DISPONIBILE per € 13.887.190,44 utilizzabile in base alle disposizioni di cui all'art. 42 del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.

La quota libera dell'avanzo di amministrazione accertato dell'esercizio precedente, può essere utilizzata, nel rispetto dei vincoli di destinazione, con provvedimento di variazione di bilancio, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:

a) per la copertura dei debiti fuori bilancio;

b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio previsti dalla legislazione vigente, ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;

c) per il finanziamento di spese di investimento;

d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;

e) per l'estinzione anticipata dei prestiti.

E. Elenco degli arredi di cui al conto patrimoniale

Il Collegio da atto della presenza dell'Elenco degli arredi, impianti, attrezzature, ecc., di cui al conto patrimoniale che presenta un saldo di Euro 2.561.323,16 che -

corrisponde all'importo iscritto alla voce *"Immobilizzazioni Materiali"* dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2020.

F. Elenco residui mutui attivi

Il collegio da atto della presenza dell'elenco dei mutui in essere. Il saldo complessivo del capitale residuo di Euro 12.861.887,89 corrisponde a quanto esposto nello Stato Patrimoniale alle voce *"Cap. mutui attivi"*.

G. Conto patrimonio immobiliare-fabbricati al 31.12.2020

L'Ente è proprietario di un unico immobile in Mira (VE) Via Capitello Albrizzi n. 7 derivante da una compravendita effettuata nell'anno 2000; tale immobile, destinato a magazzino/archivio è valorizzato al costo di acquisto di Euro 38.734,27 che corrisponde a quanto esposto nello Stato Patrimoniale; nessuna variazione è intervenuta rispetto al bilancio dell'esercizio precedente.

CONCLUSIONI

Il Collegio, al termine della propria esposizione

preso atto

che il documento è stato redatto con una corretta applicazione dei principi della contabilità dello Stato e della Regione, non si rilevano motivi ostativi all'adozione da parte del Consiglio di Amministrazione del Rendiconto Generale per l'esercizio finanziario 2020 dell'Istituto Regionale per le Ville Venete e, pertanto, esprime

parere favorevole

all'approvazione dello stesso.

* * * * *

Gambellara, lì 26 aprile 2021

Il Collegio dei Revisori dei Conti

dott. Ezio FRAMARIN

dott.ssa Giulia BATTIG

dott. Fabio CECCHINATO