



CENTRO DI CULTURA E CIVILTÀ CONTADINA
BIBLIOTECA INTERNAZIONALE "LA VIGNA"

BILANCIO DI PREVISIONE

Esercizio 2015

Il bilancio di previsione è il documento contabile che contiene le previsioni di Entrata e di Spesa relative all'anno di riferimento. E' quindi lo strumento di programmazione delle attività del Centro.

Il bilancio di previsione deve essere approvato in pareggio finanziario, ovvero il totale delle spese deve essere uguale al totale delle entrate ed ogni spesa effettuata deve trovare la corrispondente copertura finanziaria, ed e' definito "vincolante" perché gli stanziamenti di spesa costituiscono limite agli impegni.

In quanto riferito ad un programma di massima, il bilancio di previsione è suscettibile di aggiustamenti in relazione all'andamento finanziario e al reperimento di risorse straordinarie.

Nella redazione delle previsioni di bilancio si sono adottati due accorgimenti di massima:

- la prudenza nella definizione dei programmi a causa delle scarse risorse finanziarie ed in particolare quello culturale e quello di catalogazione saranno realizzati solo a fronte di contributi ad hoc;
- la cautela nelle previsioni di entrate da contributi, sponsorizzazioni e quote associative in considerazione della congiuntura economica negativa.

Spettano all'Assemblea del Centro, secondo lo Statuto, l'approvazione del bilancio preventivo unitamente al programma annuale di attività, e la determinazione delle quote associative annuali che saranno quindi indicate nel Bilancio di previsione (art. 7 dello Statuto), in caso contrario saranno fissate nella misura dell'anno precedente.

Premessa

Il giorno 3 novembre u.s., il Consiglio di Amministrazione a voti unanimi e alla presenza di tutti i rappresentanti degli Enti Soci, aveva deliberato il prospetto di Bilancio di previsione per l'anno finanziario 2015 da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea dei Soci, pur prendendo atto delle difficoltà finanziarie in esso presenti e proponendo ai Soci stessi di mantenere le quote associative in misura uguale a quelle del 2014.

Il successivo 4 novembre in una riunione tra il Presidente e il dott. Paolo Mariani, Presidente della Camera di Commercio, quest'ultimo comunicava l'intenzione della Camera stessa di non versare alcuna quota per il 2015 a causa dei tagli necessari per far fronte alle minori entrate dell'ente camerale, nonché l'intento di recedere appena possibile dall'associazione.

A seguito di ulteriore sollecitazione del Presidente, il Segretario Generale della Camera di Commercio ha di recente comunicato l'intenzione della Giunta Camerale di contribuire con una quota associativa di € 8.000,00.

Preso atto di quanto sopra e in attesa delle opportune valutazioni in merito dell'Assemblea dei Soci, cui spetta secondo l'art. 7 dello Statuto determinare le quote associative, si è ritenuto opportuno riproporre alla discussione del Consiglio di Amministrazione il bilancio di previsione con delle opportune modifiche che consentono di far fronte alle minori entrate.

Le modifiche riguardano in particolare il capitolo delle rendite del fondo di dotazione dove viene prevista un'operazione di arbitraggio titoli da effettuarsi in gennaio 2015 e che, come si vedrà nel dettaglio in seguito, frutterà una plusvalenza di circa € 33.000,00.

Va però sottolineato come tale opportunità consenta di far quadrare il bilancio per l'esercizio 2015, ma non risolve i problemi degli anni a venire, per cui nel corso dell'anno si renderà necessario agire fin da subito per trovare un'alternativa alle minori quote associative versate dalla Camera di commercio e dalla Provincia. In mancanza di una soluzione nel 2016 si dovrà preventivare una forte riduzione delle attività per garantire quanto meno la funzionalità della Biblioteca.

LE ENTRATE

In bilancio le entrate effettive vengono ripartite in cinque capitoli principali:

RIEPILOGO ENTRATE Denominazione	Previsione anno 2015	Percentuale
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00
Cap. 1 - Quote associative	46.020,00	27,00
Cap. 2 - Contributi a fronte di progetti	4.200,00	2,46
Cap. 3 - Rendite del Fondo di dotazione	85.500,00	50,16
Cap. 4 - Entrate diverse	6.750,00	3,96
Cap. 5 - Entrate da campagne di raccolta fondi straordinari	28.000,00	16,43
<i>Totale</i>	170.470,00	100,00

Dalla tabella si può evincere come la maggior voce di entrata sia costituita dalle rendite del fondo di dotazione, ossia del capitale del Centro che annualmente viene aumentato del 40% della sua redditività.

Nelle intenzioni del donatore tale fondo avrebbe dovuto assicurare al Centro l'autonomia finanziaria per la gestione ordinaria, mettendolo al riparo dal rischio inflazione, grazie alla continua integrazione del capitale con il 40% delle rendite.

Purtroppo la sfavorevole congiuntura economica degli ultimi anni ha invece comportato un notevole abbassamento dei tassi di interesse e da ultimo anche il notevole aumento della tassazione sulle rendite, riducendo le preziose risorse necessarie per coprire le spese della gestione ordinaria del Centro.

Attualmente le rendite del fondo di dotazione sommate alle quote associative assicurano la copertura di circa il 77% dei costi. Per il rimanente 23% è necessario fare affidamento su contributi concessi da istituzioni private, ditte e persone, attivando iniziative di sensibilizzazione. Va tenuto presente che tali risorse sono indispensabili per proseguire nella gestione dell'**attività ordinaria** del Centro e garantire l'apertura della Biblioteca "La Vigna", donata dal sig. Zaccaria alla città di Vicenza.

1. Quote associative

Stanziamiento: € 46.020,00

Le quote associative secondo l'art. 7 - *Diritti, quote associative ed obblighi dei Soci* - dello Statuto devono essere di anno in anno fissate dall'Assemblea e, in mancanza di un atto di quest'ultima, si intenderanno fissate nella misura dell'anno precedente. Ciascun Ente associato è tenuto al versamento della quota fissata dall'Assemblea.

Di consuetudine invece la quota non viene determinata dall'assemblea del Centro ma stabilita da ogni singolo socio in base alle proprie possibilità di bilancio nonostante gli impegni assunti nel momento dell'adesione all'associazione.

Per il 2015 si erano previsti i medesimi stanziamenti del presente anno, ma a seguito delle vicende indicate nelle premesse, si è provveduto a modificare lo stanziamento della quota a carico della Camera del Commercio in € 8.000,00.

Anche la Provincia presenta una situazione finanziaria alquanto problematica, quindi, non avendo notizie certe in merito alla quota associativa, si indica in bilancio la quota dello scorso anno con l'accorgimento però di prevedere un uguale stanziamento nel capitolo 10 delle uscite che sarà utilizzato solo in caso di definitivo accertamento della quota stessa.

Le quote previste sono quindi le seguenti:

Comune di Vicenza	19.000,00
Camera di Commercio	8.000,00

Accademia Olimpica	520,00
Regione del Veneto	15.500,00
Provincia di Vicenza	3.000,00

2. Contributi a fronte di progetti

Stanziamiento: € 4.200,00

Trovano stanziamento in questo capitolo i contributi che saranno concessi nel corso dell'anno da enti ed istituzioni pubblici e privati finalizzati alla realizzazione di specifici progetti culturali e bibliotecari.

Per il 2015 si prevede il contributo di € 4.200,00 per il service del Lions Club Vicenza Host, stabilito dalla Convenzione per la concessione in comodato d'uso gratuito di locali del 28.06.2012 e regolarmente deliberata dal Consiglio di Amministrazione del 09.02.2012 con atto n. 5/2012.

La finalizzazione del service dovrà essere stabilita dal Consiglio di Amministrazione e proposta al Direttivo del Lions Club entro il mese di ottobre 2015. In sede di bilancio si prevede la realizzazione di un progetto di catalogazione con l'impiego di una persona a contratto a progetto per tre mesi. Nel corso dell'anno si potrà comunque procedere ad un'eventuale variazione del progetto.

3. Rendite fondo di dotazione

Stanziamiento: € 85.500,00

Come spiegato in precedenza la costituzione di un fondo di dotazione con un criterio di continuo auto-accrescimento a salvaguardia dello stesso è stata voluta dal fondatore, sig. Demetrio Zaccaria, che nel testamento olografo stabiliva che "...il lascito a favore della Biblioteca Internazionale La Vigna dovrà formare un fondo di dotazione per la stessa. La Biblioteca Internazionale La Vigna potrà usufruire di una parte degli interessi che il fondo andrà a maturare, cioè il 60%, per l'acquisto di libri, le spese del personale, ecc....".

Attualmente il capitale costituente il fondo di dotazione, assieme al TFR del personale dipendente è investito in titoli di stato italiano e obbligazioni depositati presso tre Istituti bancari, così come indicato di seguito:

Titoli custoditi in Banca Popolare di Vicenza

titolo	tipologia	tasso lordo %	tassazione corrente	ricorrenza cedola	scadenza	Valore Nominale
BPV 09/15 457A	obbligazione della Banca Popolare di Vicenza	4,00%	26,00%	annuale	31/03/15	220.000
BPV 09/15 465A	obbligazione della Banca Popolare di Vicenza	4,00%	26,00%	annuale	29/04/15	50.000
ENEL TF 2010/2016	obbligazione ENEL	3,50%	26,00%	annuale	26/02/16	66.000
BPV 11/16 613A	obbligazione della Banca Popolare di Vicenza	5,00%	26,00%	semestrale	05/08/16	50.000
BPV 2017 sub 16	obbligazione della Banca Popolare di Vicenza	4,60%	26,00%	annuale	15/12/17	36.000
ex-BPV 2017 sub 16	obbligazione della Banca Popolare di Vicenza	4,60%	26,00%	annuale	15/12/14	12.000
ABN AMRO TM 09/19	obbligazione ABN	EUR 6M+0,75%	26,00%	trimestrale	08/01/19	200.000
BTP 01MZ20	titolo di stato italiano	4,25%	12,50%	semestrale	01/03/20	180.000
BTP 01ST20	titolo di stato italiano	4,00%	12,50%	semestrale	01/09/20	156.000
BTP 01AG21	titolo di stato italiano	3,75%	12,50%	semestrale	01/08/21	50.000
BTP 01ST21	titolo di stato italiano	4,75%	12,50%	semestrale	01/09/21	330.000

BTP 01ST22	titolo di stato italiano	5,50%	12,50%	semestrale	01/09/22	400.000
BTP 01MG23	titolo di stato italiano	4,50%	12,50%	semestrale	01/05/23	20.000
BTP 01DC24	titolo di stato italiano	2,50%	12,50%	semestrale	01/12/24	50.000
BTP 01ST28	titolo di stato italiano	4,75%	12,50%	semestrale	01/09/28	50.000
BTP 01MZ30	titolo di stato italiano	3,50%	12,50%	semestrale	01/03/30	360.000
BTP 01FB37	titolo di stato italiano	4,00%	12,50%	semestrale	01/02/37	70.000
GERMANIA 2031	titolo di stato tedesco	5,50%	12,50%	annuale	01/12/31	17.000
Totale Valore Nominale						2.317.000

Titoli custoditi in Unicredit Banca

titolo	tipologia	tasso lordo %	tassazione corrente	ricorrenza cedola	scadenza	Valore Nominale
UNICREDIT 15 TLX	obbligazione Unicredit	EUR 3M+0,30%	26,00%	trimestrale	30/10/15	15.000
BTP 15AP16	titolo di stato italiano	3,75%	12,50%	semestrale	15/04/16	20.000
ABN AMRO TM 09/19	obbligazione ABN	EUR 6M+0,75%	26,00%	trimestrale	08/01/19	50.000
BTP 01MZ30	titolo di stato italiano	3,50%	12,50%	semestrale	01/03/30	5.000
Totale Valore Nominale						90.000

Titoli custoditi in Veneto Banca

titolo	tipologia	tasso lordo %	tassazione corrente	ricorrenza cedola	scadenza	Valore Nominale
BTP 01GN15	titolo di stato italiano	3,00%	12,50%	semestrale	01/06/15	100.000
VTO BCA H 10/15	obbligazione Veneto Banca	3,00%	26,00%	semestrale	02/07/15	80.000
VTO BCA 10/15 TF	obbligazione Veneto Banca	4,10%	26,00%	semestrale	25/03/15	300.000
BTP 01ST20	titolo di stato italiano	4,00%	12,50%	semestrale	01/09/20	130.000
BTP 01AG21	titolo di stato italiano	3,75%	12,50%	semestrale	01/08/21	10.000
BTP 01MZ22	titolo di stato italiano	5,00%	12,50%	semestrale	01/03/22	112.000
Totale Valore Nominale						732.000

Negli anni scorsi valutando la particolare congiuntura economica si è optato per investimenti a lungo termine con tassi ritenuti ancora soddisfacenti e pagando i titoli a prezzi di parità o attorno alla parità. Ciò consente, in questo momento di tassi estremamente calanti con redditività medie del 2/2,5%, di poter beneficiare per gran parte del portafoglio di tassi attorno al 4/4,5%.

Per quanto riguarda il reinvestimento dei titoli in scadenza si è previsto l'acquisto di titoli di stato italiano (BTP) ad un tasso annuo lordo del 2,50%.

Per garantire una maggiore redditività del fondo per l'anno 2015 si prevede di operare nel mese di gennaio un arbitraggio titoli che dovrebbe fruttare una plusvalenza netta di € 33.000,00.

L'operazione consiste nella vendita di BTP 01ST21, 4,75% - VN 330.000 e il contemporaneo acquisto di BTP 01FB17, 4,00% - VN 330.000.

Nel dettaglio:

1) operazione di vendita:

Titolo:	BTP 01ST21
Tasso:	4,75%
Tassazione:	12,50%
Valore Nominale:	330.000
Prezzo attuale:	121,25
Prezzo previsto:	120,00
Realizzo vendita:	396.000,00
Plusvalenza Lorda:	66.000,00
Capital gain:	-8.250,00
Plusvalenza netta:	57.750,00

2) operazione di acquisto

Titolo:	BTP 01FB17
Tasso:	4,00%
Tassazione:	12,50%
Valore Nominale:	330.000
Prezzo attuale:	107,50
Prezzo previsto:	107,50
Costo di acquisto:	354.750,00
Minusvalenza:	-24.750,00

3) risultato

Saldo plusvalenza netta:	33.000,00
Quota a bilancio (60%):	19.800,00
Quota a capitale (40%):	13.200,00

Di seguito il calcolo delle rendite:

a) rendite del fondo depositato presso Banca Popolare di Vicenza

Titolo	Valore Nominale	Cedole		Rateo	Rendita di competenza	Quota bilancio (60%)	Quota capitale (40%)
		Data stacco	Importo netto				
BPV 09/15 457A obbligazione Banca Pop. Vi tasso: 4,00% tassazione: 26,00% cedola: annuale	220.000	31/03/15	6.512,00	3/12	1.628,00	976,80	651,20
BPV 09/15 465A obbligazione Banca Pop. Vi	50.000	29/04/15	1.480,00	4/12	493,33	296,00	197,33

tasso: 4,00% tassazione: 26,00% cedola: annuale							
ENEL TF 2010/2016 obbligazione Enel tasso: 3,50% tassazione: 26,00% cedola: annuale	66.000	26/02/15 26/02/16	1.709,40 1.709,40	2/12 10/12	284,90 1.424,50	170,94 854,70	113,96 569,80
BPV 5,00 11/16 613A obbligazione Banca Pop. Vi tasso: 5,00% tassazione: 26,00% cedola: semestrale	50.000	01/02/15 01/08/15 01/02/16	925,00 925,00 925,00	1/6 6/6 5/6	154,17 925,00 770,83	92,50 555,00 462,50	61,67 370,00 308,33
BPV 2017 sub 16 obbligazione Banca Pop. Vi tasso: 4,60% tassazione: 26,00% cedola: annuale nota: dal 2013 restituzione del 20% capitale	36.000 24.000	15/12/15 15/12/16	1.225,44 816,96	11,5/12 0,5/12	1.174,38 34,04	704,63 20,42	469,75 13,62
BTP 01FB17 titolo di stato italiano tasso: 4,00% tassazione: 12,50% cedola: semestrale	330.000	01/02/15 01/08/15 01/02/16	5.775,00 5.775,00 5.775,00	1/6 6/6 5/6	962,50 5.775,00 4.812,50	577,50 3.465,00 2.887,50	385,00 2.310,00 1.925,00
ABN AMRO TM 09/19 obbligazione Abn Amro tasso: Euribor 6M + 0,75% = 0,94% tassazione: 26,00% cedola: trimestrale	200.000	08/01/15 08/04/15 08/07/15 08/10/15 08/01/16	347,80 347,80 347,80 347,80 347,80	8/90 90/90 90/90 90/90 82/90	30,92 347,80 347,80 347,80 316,88	18,55 208,68 208,68 208,68 190,13	12,37 139,12 139,12 139,12 126,75
BTP 01MZ20 titolo di stato italiano tasso: 4,25% tassazione: 12,50% cedola: semestrale	180.000	01/03/15 01/09/15 01/03/16	3.346,88 3.346,88 3.346,88	2/6 6/6 4/6	1.115,63 3.346,88 2.231,25	669,38 2.008,13 1.338,75	446,25 1.338,75 892,50
BTP 01ST20 titolo di stato italiano tasso: 4,00% tassazione: 12,50% cedola: semestrale	156.000	01/03/15 01/09/15 01/03/16	2.730,00 2.730,00 2.730,00	2/6 6/6 4/6	910,00 2.730,00 1.820,00	546,00 1.638,00 1.092,00	364,00 1.092,00 728,00
BTP 01AG21 titolo di stato italiano tasso: 3,75% tassazione: 12,50% cedola: semestrale	50.000	01/02/15 01/08/15 01/02/16	820,31 820,31 820,31	1/6 6/6 5/6	136,72 820,31 638,59	82,03 492,19 410,16	54,69 328,13 273,44
BTP 01ST22 titolo di stato italiano tasso: 5,50% tassazione: 12,50% cedola: semestrale	400.000	01/03/15 01/09/15 01/03/16	9.625,00 9.625,00 9.625,00	2/6 6/6 4/6	3.208,33 9.625,00 6.416,67	1.925,00 5.775,00 3.850,00	1.283,33 3.850,00 2.566,67
BTP 01MG23 titolo di stato italiano tasso: 4,50% tassazione: 12,50% cedola: semestrale	20.000	01/05/15 01/11/15 01/05/16	393,75 393,75 393,75	4/6 6/6 2/6	262,50 393,75 131,25	157,50 236,25 78,75	105,00 157,50 52,50

BTP 01DC24 titolo di stato italiano tasso: 2,50% tassazione: 12,50% cedola: semestrale	50.000	01/06/15 01/12/15 01/06/16	546,88 546,88 546,88	5/6 6/6 1/6	455,73 546,88 91,15	273,44 328,13 54,69	182,29 218,75 36,46
BTP 01ST28 titolo di stato italiano tasso: 4,75% tassazione: 12,50% cedola: semestrale	50.000	01/03/15 01/09/15 01/03/16	1.039,06 1.039,06 1.039,06	2/6 6/6 4/6	346,35 1.039,06 692,71	207,81 623,44 415,63	138,54 415,63 277,08
BTP 01MZ30 titolo di stato italiano tasso: 3,50% tassazione: 12,50% cedola: semestrale	360.000	01/03/15 01/09/15 01/03/16	5.512,50 5.512,50 5.512,50	2/6 6/6 4/6	1.837,50 5.512,50 3.675,00	1.102,50 3.307,50 2.205,00	735,00 2.205,00 1.470,00
BTP 01FB37 titolo di stato italiano tasso: 4,00% tassazione: 12,50% cedola: semestrale	70.000	01/02/15 01/08/15 01/02/16	1.225,00 1.225,00 1.225,00	1/6 6/6 5/6	204,17 1.225,00 1.020,83	122,50 735,00 612,50	81,67 490,00 408,33
GERMANIA 2031 titolo di stato tedesco tasso: 5,50% tassazione: 12,50% cedola: annuale	17.000	31/12/15	818,13	12/12	818,13	490,88	327,25
Totale					71.127,23	42.676,34	28.405,89
PRESTITO TITOLI GARANTITO:							
PTG tasso: 0,40% tassazione: 12,50% cedola: mensile	1.816.000	31/01/15 28/02/15 31/03/15 30/04/15 31/05/15 30/06/15 31/07/15 31/08/15 30/09/15 31/10/15 30/11/15 31/12/15	529,67 529,67 529,67 529,67 529,67 529,67 529,67 529,67 529,67 529,67 529,67 529,67	1/1 1/1 1/1 1/1 1/1 1/1 1/1 1/1 1/1 1/1 1/1 1/1	529,67 529,67 529,67 529,67 529,67 529,67 529,67 529,67 529,67 529,67 529,67 529,67	317,80 317,80 317,80 317,80 317,80 317,80 317,80 317,80 317,80 317,80 317,80 317,80	211,87 211,87 211,87 211,87 211,87 211,87 211,87 211,87 211,87 211,87 211,87 211,87
Totale Prestito Titoli Garantito					6.356,00	3.813,60	2.542,40
Reinvestimenti:							
ex-BPV 10-17 SUB 16 tasso: 2,50% tassazione: 12,50%	12.000		262,50	12/12	262,50	157,50	105,00
ex-BPV 09/15 457A tasso: 2,50% tassazione: 12,50%	220.000		4.812,50	9/12	3.609,38	2.165,63	1.443,75
ex-BPV 09/15 65A tasso: 2,50% tassazione: 12,50%	50.000		1.093,75	8/12	729,17	437,50	291,67
Totale reinvestimenti					4.601,04	2.760,63	1.840,42

Quota rendite 2015 relative all'operazione di compravendita BTP (accantonamento)	3.171,88
---	----------

Plusvalenza da arbitraggio titolo BTP 01ST21 VN 330.000 (Quota 60%)	19.800,00
--	-----------

Totale quota a Bilancio	72.222,44
Arrotondamento	-22,44
Totale stanziamento	72.200,00

Tra le rendite vengono indicate anche quelle accantonate in relazione all'operazione di vendita BTP 15ST16 4,75% per Valore Nominale 290.000 e contestuale acquisto di un pari importo (Valore Nominale) di BTP 01MZ30 3,50%. L'operazione di compravendita, effettuata in luglio 2014 a seguito del notevole aumento del prezzo dei titoli, ha fruttato una plusvalenza di € 19.964,09 di cui € 3.171,88 sono stati accantonati per compensare la minore rendita dei titoli del 1,10% annua calcolata per l'esercizio 2015 e 2016.

b) rendite del fondo depositato presso Unicredit Banca

Titolo	Valore Nominale	Cedole		Rateo	Rendita di competenza	Quota bilancio (60%)	Quota capitale (40%)
		Data stacco	Importo netto				
UNICREDIT 15TV TLX obbligazione Unicredit tasso: Euribor 3M+0,30% = 0,38% tassazione: 26,00% cedola: trimestrale	15.000	31/01/15	10,55	1/3	3,52	2,11	1,41
		30/04/15	10,55	3/3	10,55	6,33	4,22
		30/07/15	10,55	3/3	10,55	6,33	4,22
		30/10/15	10,55	3/3	10,55	6,33	4,22
BTP 15AP16 titolo di stato italiano tasso: 3,75% tassazione: 12,50% cedola: semestrale	20.000	15/04/15	328,13	3,5/6	191,41	114,84	76,56
		15/10/15	328,13	6/6	328,13	196,88	131,25
		15/04/16	328,13	2,5/6	136,72	82,03	54,69
ABN AMRO TM 09/19 obbligazione Abn Amro tasso: Euribor 6M + 0,75% = 0,94% tassazione: 26,00% cedola: trimestrale	50.000	08/01/15	86,95	8/90	7,73	4,64	3,09
		08/04/15	86,95	90/90	89,95	52,17	34,78
		08/07/15	86,95	90/90	89,95	52,17	34,78
		08/10/15	86,95	90/90	89,95	52,17	34,78
		08/01/16	86,95	82/90	79,22	47,53	31,69
BTP 01MZ30 titolo di stato italiano tasso: 3,50% tassazione: 12,50% cedola: semestrale	5.000	01/03/15	64,75	2/6	21,58	12,95	8,63
		01/09/15	64,75	6/6	64,75	38,85	25,90
		01/03/16	64,75	4/6	43,17	25,90	17,27
Totale					1.168,70	701,22	467,48
Reinvestimenti:							
ex-UNICREDIT 15TV TLX tasso: 2,50% tassazione: 12,50%	15.000		328,13	2/12	54,69	32,81	21,88
Totale reinvestimenti					54,69	32,81	21,88

Totale quota a Bilancio	734,03
Arrotondamento	-34,03
Totale stanziamento	700,00

c) rendite del fondo depositato presso Veneto Banca

Titolo	Valore Nominale	Cedole		Rateo	Rendita di competenza	Quota bilancio (60%)	Quota capitale (40%)
		Data stacco	Importo netto				
BTP 01GN15 titolo di stato italiano tasso: 3,00% tassazione: 12,50% cedola: semestrale	100.000	01/06/15	1.312,50	5/6	1.093,75	656,25	437,50
VTO BCA H 10/15 obbligazione Veneto Banca tasso: 3,00% tassazione: 26,00% cedola: semestrale	80.000	02/01/15 02/07/15	888,00 888,00	1/6 6/6	148,00 888,00	88,80 532,80	59,20 355,20
VTO BCA 10/15 TF obbligazione Veneto Banca tasso: 4,10% tassazione: 26,00% cedola: semestrale	300.000	25/03/14	4.551,00	3/6	2.275,50	1.365,30	910,20
BTP 01ST20 titolo di stato italiano tasso: 4,00% tassazione: 12,50% cedola: semestrale	130.000	01/03/15 01/09/15 01/03/16	2.275,00 2.275,00 2.275,00	2/6 6/6 4/6	758,33 2.275,00 1.516,67	455,00 1.365,00 910,00	303,33 910,00 606,67
BTP 01AG21 titolo di stato italiano tasso: 3,75% tassazione: 12,50% cedola: semestrale	10.000	01/02/15 01/08/15 01/02/16	164,06 164,06 164,06	1/6 6/6 5/6	27,34 164,06 136,72	16,41 98,44 82,03	10,94 65,63 54,69
BTP 01MZ22 titolo di stato italiano tasso: 5,00% tassazione: 12,50% cedola: semestrale	112.000	01/03/15 01/09/15 01/03/16	2.450,00 2.450,00 2.450,00	2/6 6/6 4/6	816,67 2.450,00 1.633,33	490,00 1.470,00 980,00	326,67 980,00 653,33
Totale					14.183,38	8.510,03	5.673,35
Reinvestimenti:							
ex-BTP 01GN15 tasso: 2,50% tassazione: 12,50%	100.000		2.187,50	6/12	1.093,75	656,25	437,50
ex-VTO BCA H 10/15 tasso: 2,50% tassazione: 12,50%	80.000		1.750,00	5/12	729,17	437,50	291,67
ex-VTO BCA 10/15 TF tasso: 2,50% tassazione: 12,50%	300.000		6.562,50	9/12	4.921,88	2.953,13	1.968,75
Totale reinvestimenti					6.744,79	4.046,88	2.697,92

Totale quota a Bilancio	12.556,90
Arrotondamento	+43,10
Totale stanziamento	12.600,00

4. Entrate diverse**4.02 – Fitti attivi**

Stanziamiento: € 5.450,00

Si tratta dei rimborsi spese previsti in apposite convenzioni per l'utilizzo dei locali del Centro.

<i>Descrizione</i>	<i>Creditore</i>	<i>Importo</i>
Fitto cabina AIM	Comune di Vicenza	1.250,00
Rimborso spese forfettario	Associaz. Micologica Bresadola	4.200,00

4.03 – Altre entrate diverse

Stanziamiento: € 1.300,00

Le entrate diverse sono composte per lo più dai rimborsi spese per l'utilizzo dei locali del palazzo, ed in particolare l'appartamento al secondo piano, come location per servizio fotografici, mostre ecc., previsti da appositi regolamenti approvati dal Consiglio di Amministrazione.

Per la determinazione dello stanziamento di € 1.300,00 si è previsto l'utilizzo dell'appartamento per 20 giorni e da quest'anno figura in questo articolo anche il contributo di € 200,00 annui che la Banca Popolare di Vicenza si è impegnata a versare per il servizio di cassa fino alla scadenza del 2017.

5. Entrate da raccolta fondi

Da alcuni anni per far fronte alle spese della gestione del Centro e della Biblioteca, si fa ricorso alla sensibilizzazione di ditte e privati del territorio disposti a versare un piccolo contributo, affinché La Vigna possa proseguire nella sua attività istituzionale.

L'attività di raccolta fondi si concretizza attraverso l'iniziativa "Amici de La Vigna", ideata per fidelizzare un gruppo di persone ed aziende che annualmente sostengono le attività del Centro con una quota di adesione, il 5per100, nonché con l'impegno personale della Presidenza per il reperimento di contributi straordinari da destinare alla realizzazione di attività culturali e all'acquisto di particolari libri nel mercato antiquariato.

5.01 – Iniziativa "Amici de La Vigna"

Stanziamiento: € 8.000,00

L'iniziativa avviata nel 2007 si è dimostrata una preziosa ed ormai indispensabile risorsa per consentire il proseguimento dell'ordinaria attività del Centro.

Per determinare lo stanziamento si è analizzata la media dei risultati dell'iniziativa degli ultimi cinque anni, esclusi il valore maggiore e minore.

<i>anno</i>	<i>tot. quote</i>	<i>adesioni</i>
2010	8.600,00	60
2011	9.400,00	64
2012	8.750,00	54
2013	11.400,00	72
2014	7.020,00	48
Media	8.900,00	60

Dall'analisi statistica di questi risultati si possono considerare fidelizzati all'iniziativa una media di una sessantina di

sostenitori per un totale di quote pari ad € 8.900,00. Dato però il preoccupante andamento calante dell'ultimo anno e il particolare momento di difficoltà finanziario dovuto alla congiuntura economica si è preferito prudenzialmente prevedere uno stanziamento di € 8.000,00.

Per ridare slancio all'iniziativa andrebbe valutata l'eventualità di trasformarla in un'associazione, dotata di un proprio regolamento e di un direttivo che si occupi della ricerca di nuove adesioni e dell'organizzazione di particolari eventi per gli aderenti.

5.02 - 5 per 1000

Stanziamento: € 3.000,00

Analogamente al precedente, lo stanziamento di questo articolo di entrate è stato previsto in € 3.000,00 sulla base della media degli ultimi cinque anni e con un margine di prudenza visto l'andamento in calo dell'ultimo dato a disposizione.

anno	importo	scelte
2008	3.451,48	63
2009	4.986,87	83
2010	3.823,42	84
2011	3.393,73	88
2012	2.855,08	56
Media	3.500,00	

5.03 - Contributo annuo Banca Popolare di Vicenza

Stanziamento: € 10.000,00

La Banca Popolare di Vicenza, istituto presso il quale è depositato la maggior parte del patrimonio del Centro, contribuisce ogni anno con generosità alle attività istituzionali del Centro con un finanziamento di € 10.000,00.

Nel 2014, causa difficoltà della Banca, il contributo è stato dimezzato ad € 5.000,00 ma, grazie al personale intervento del dott. Gianni Zonin, Presidente dell'Istituto, si prevede che la situazione venga sanata con un contributo straordinario di € 5.000,00 della Fondazione Roi.

5.04 - Contributo annuo Veneto Banca

Stanziamento: € 7.000,00

Nel 2010 gran parte del capitale mobiliare depositato presso Unicredit Banca fu spostato in un nuovo deposito acceso presso Veneto Banca. A fronte di tale movimentazione da quell'anno la Fondazione Veneto Banca Onlus ha concesso un contributo annuale al Centro; contributo che per il 2014 è stato di € 7.000,00 e che per il 2015 si prevede nella stessa misura.

Partite di giro

Completano il quadro delle entrate per un importo totale di € 46.000,00.

Il totale delle entrate previste per l'esercizio 2015 ammonta quindi ad € 216.470,00.

LE USCITE

In bilancio le uscite effettive vengono ripartite in nove capitoli principali:

RIEPILOGO USCITE Denominazione	Previsione anno 2015	Percentuale
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
Cap. 1 - Personale	90.550,00	53,12
Cap. 2 - Incarichi professionali e collaborazioni	9.820,00	5,76
Cap. 3 - Attività istituzionali	4.000,00	2,35
Cap. 4 - Prestazioni di servizi	42.750,00	25,08
Cap. 5 - Spese generali di amministrazione	3.800,00	2,23
Cap. 6 - Imposte e tasse	4.450,00	2,61
Cap. 7 - Fondi di ammortamento	0,00	0,00
Cap. 8 - Fondi	0,00	0,00
Cap. 9 - Fondi di accantonamento	4.800,00	2,82
Cap. 10 - Spese per raccolta fondi	3.800,00	2,23
<i>Totale</i>	170.470,00	100,00

Nel corso degli ultimi anni a causa della continua diminuzione delle entrate, in particolar modo per le minori quote associative versate dai soci, le uscite hanno subito numerosi tagli al punto che l'ordinaria gestione del Centro è garantita solo grazie ai contributi di persone, ditte ed istituzioni private.

Per un'analisi per tipologia dei costi si rimanda alla tabella seguente:

COSTI PER IL FUNZIONAMENTO E IL PERSONALE:**Costi del personale dipendente**

Stipendi lordi	69.800,00
Oneri a carico del Centro (INPS, INAIL)	20.600,00
TFR	4.800,00
	95.200,00

Parcelle professionisti per gestioni amministrative

Consulente del lavoro	3.103,48
Consulente fiscale	768,60
Consulente RSPP	1.015,04
	4.887,12

Costi vari

Rimborsi spese per missioni	150,00
-----------------------------	--------

Totale costi per il funzionamento ed il personale

100.237,12

COSTI PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI:

Contratto manutenzione rete pc intranet	1.220,00	
Contratto manutenzione centralino telefonico	1.316,16	
Licenze e contratto manutenzione software contabilità	1.830,00	
Licenze software uffici	370,00	
Bollette telefoniche	2.900,00	
Noleggio fotocopiatrice	800,00	
Posta elettronica e sito web	1.559,16	
Materiale di cancelleria	1.500,00	
Spese varie (bolli, piccola cassa, ecc.)	300,00	
Totale costo per il funzionamento degli uffici		11.795,32
COSTI PER IMPOSTE E TASSE		
Irap	2.700,00	
TARI	1.750,00	
Totale costo per imposte e tasse		4.450,00
COSTI PER IL FUNZIONAMENTO E MANTENIMENTO DEL PALAZZO:		
Contratto manutenzione ascensore	974,22	
Consumi di gas, corrente elettrica ed acqua	18.800,00	
Costi per manutenzioni e riparazioni varie	489,62	
Pulizie ordinarie	10.500,00	
Assicurazione incendio	1.598,00	
Totale costi per il funzionamento e mantenimento del palazzo		32.361,84
COSTI PER L'ATTIVITA' ISTITUZIONALE:		
Acquisto libri	2.000,00	
Abbonamenti a riviste	1.000,00	
Comunicazione e stampa	1.000,00	
Rivista "La Vigna News" - n. 4 numeri	1.800,00	
Anniversario Zaccaria	200,00	
Assicurazione furto libri	1.067,00	
Assicurazione infortuni per utenti	285,00	
Sito internet: aggiornamenti e assistenza	1.220,00	
Fondo per attività Expo 2015 / Contratto collaboratrice	5.300,00	
Spese per progetto associazione Amici de La Vigna	800,00	
Spese per attività culturali finalizzate a reperimento fondi	3.000,00	
Totale costi per l'attività istituzionale		17.672,00
SPESE PER PROGETTI A FRONTE DI ENTRATE SPECIFICHE		
Service Lions Club - Progetto di catalogazione		3.920,00
Arrotondamenti		33,72
TOTALE		170.470,00

1. Personale

In questo capitolo sono previste le spese dovute per le retribuzioni, gli oneri e i rimborsi dovuti al personale dipendente assunto a tempo indeterminato.

Attualmente sono impiegati tre dipendenti di cui due di livello D2 con contratto part-time, rispettivamente di 18 e 24 ore settimanali, con le mansioni di bibliotecaria e segretaria, e uno al livello D3 a tempo pieno con le mansioni di Segretario Generale del Centro.

Purtroppo anche per il 2015 non risulta possibile stanziare le risorse necessarie per avviare un progetto di sistemazione dell'annoso problema del sottodimensionamento della pianta organica del personale.

1.01 Retribuzioni lorde Stanziamiento: € 69.800,00

Per il calcolo dello stanziamento si è fatto riferimento alle tabelle economiche del CCNL degli Enti autonomi locali.

1.02 Oneri previdenziali a carico dell'Ente Stanziamiento: € 20.600,00

Lo stanziamento prevede gli oneri relativi all'INPS (28,98% dell'imponibile previdenziale) e quelli relativi all'INAIL (0,40%).

1.03 Rimborsi spese, trasferte, ecc. del personale Stanziamiento: € 150,00

La previsione si basa sul calcolo delle trasferte dei dipendenti (circa 200 Km annui) con auto propria per piccole mansioni amministrative (per lo più collegamenti con il consulente del lavoro), basandosi sulle attuali tariffe ACI.

2. Incarichi professionali e collaborazioni

Gli incarichi professionali, data l'ormai cronica assenza di risorse finanziarie, sono da anni ridotti al minimo indispensabile: sono previsti i rinnovi dei contratti con il consulente del lavoro per far fronte alle pratiche relative al personale dipendente, con il consulente fiscale che si occupa delle dichiarazioni fiscali e dell'IRAP ed il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione sul luogo di lavoro.

Per consentire la continuazione della rivista informatica "La Vigna News" si stanziava un compenso per la collaboratrice che nel corso dell'anno si occuperà della redazione della rivista.

Si prevede inoltre uno stanziamento per un piccolo progetto di catalogazione informatizzata in SBN del materiale librario della Biblioteca da proporre come eventuale service al Lions Club Vicenza Host.

Come ogni anno invece nulla è previsto per il Consiglio scientifico né a titolo di gettoni (previsti da Statuto) né di rimborso spese.

2.01 Collaborazioni amministrativa e fiscale Stanziamiento: € 4.900,00

Lo stanziamento è stato calcolato sulla base dei seguenti parametri:

Professionista	Incarico	Periodo	Importo	Calcolo basato su
Studio Ansaldo	Consulenza del lavoro	1° trim.	905,92	1° trim. 2014
		2° trim.	664,85	2° trim. 2014
		3° trim.	891,97	3° trim. 2013
		4° trim.	670,74	4° trim. 2013
		Totale	3.103,48	
Studio G & G	Consulenza fiscale	Annuo	768,60	Anno 2013

Ing. Campesato	Incarico di RSPP	Annuo	1.015,04	Anno 2014
arrotondamento			12,88	
Totale articolo			4.900,00	

2.01 Ufficio stampa

Stanziamiento: € 1.000,00

In questo articolo si stanziava un compenso per una collaborazione a progetto finalizzata alla redazione della rivista informatica "La Vigna News", che riscuote sempre un ampio successo di lettori, e dei comunicati stampa e delle newsletter lanciati per informare il pubblico dei numerosi appuntamenti culturali proposti dal Centro. Sono eliminati quasi completamente gli inviti a mezzo posta.

2.03 Catalogazione libri

Stanziamiento: € 3.300,00

Nel corso dell'anno il Consiglio di Amministrazione dovrà valutare e decidere un progetto da proporre al Lions Club Vicenza Host come service da realizzare in ottemperanza alla convenzione per la concessione in comodato d'uso gratuito di locali del 28.06.2012. Come già anticipato nella relazione in merito alle entrate, in attesa di una decisione del Consiglio, si prevede un progetto di catalogazione informatizzata della durata di tre mesi. Di tale progetto si occuperà una collaboratrice della Biblioteca di comprovata esperienza. Lo stanziamento di € 3.300,00 si riferisce al compenso totale al lordo delle ritenute di legge.

Nel corso dell'anno, vista l'imminente approvazione della riforma sul lavoro (jobs act), sarà indispensabile una riflessione in merito al rinnovo del contratto di collaborazione della dott.ssa Scarparolo che attualmente si occupa della catalogazione, del periodico La Vigna News e di tutta l'attività di addetta stampa. Eventuali risorse potranno essere stornate allo scopo dal Capitolo 3.

2.07 Oneri previdenziali su incarichi professionali

Stanziamiento: € 620,00

Lo stanziamento si riferisce agli oneri previdenziali a carico del Centro (INPS e INAIL) relativi al progetto di catalogazione di tre mesi.

3. Attività istituzionale

Secondo l'art. 4 dello Statuto lo scopo del Centro è quello di "...conservare, gestire ed incrementare la Biblioteca Internazionale La Vigna e di promuovere e agevolare studi, convegni, stages e qualsiasi altra iniziativa e attività idonea al progresso dell'agricoltura, alla conoscenza e diffusione della cultura e civiltà contadina, con particolare riferimento alla viticoltura ed alla enologia, e di favorire la maggiore conoscenza della Biblioteca Internazionale La Vigna e la sua migliore utilizzazione, nonché di avviare iniziative di carattere promozionale nel settore vitivinicolo...".

In ottemperanza agli scopi del Centro in questo capitolo sono previste le spese per l'acquisto di libri e riviste del settore e i costi per lo svolgimento del programma culturale.

3.01 Acquisto libri

Stanziamiento: € 2.000,00

Rispetto al 2014, grazie ai fondi ottenuti con l'operazione di arbitraggio titoli, si può aumentare lo stanziamento di mille euro.

3.02 Abbonamento a periodici

Stanziamiento: € 1.000,00

Nel 2014 si è iniziato a rinnovare gli abbonamenti delle riviste in formato elettronico anziché cartaceo consentendo un

risparmio sui costi degli abbonamenti.

3.04 Spese per attività culturali

Stanziamiento: € 7.300,00

Viste le risorse che si prevede di recuperare dall'operazione di arbitraggio titoli è possibile stanziare una cifra pari ad € 5.300,00 da utilizzare per il programma delle attività culturali o, in caso di bisogno, per il rinnovo del contratto della collaboratrice che si occupa della catalogazione nonché delle attività di addetta stampa. Vengono inoltre stanziati € 1.800,00 per l'impaginazione e cura della veste grafica di quattro numeri della rivista on-line "La Vigna News" ed € 200,00 per l'annuale SS. Messa e commemorazione dell'anniversario della morte del fondatore signor Zaccaria.

Per l'EXPO di Milano 2015 con il Consiglio Scientifico, data la specificità enogastronomica del patrimonio librario de "La Vigna", si era delineato uno straordinario progetto espositivo in collaborazione con la Biblioteca Civica Bertoliana e il Museo Naturalistico-Archeologico di Vicenza. Dal punto di vista logistico si era anche ipotizzata una sede unica, a Palazzo Chiericati o in Basilica. Ma il notevole impegno finanziario (100.000,00 euro per la sola "Vigna") e le verifiche di disponibilità di finanziamenti pubblici (Regione e Comune) e privati hanno indotto lo stesso Consiglio Scientifico a concordare con il sottoscritto il progetto di accompagnare un evento nazionale e internazionale così importante con convegni e conferenze, ora in via di definizione, in collaborazione soprattutto con Dipartimenti Universitari con i quali "La Vigna" ha sottoscritto lo scorso anno specifiche convenzioni. Il ciclo avrà inizio nei prossimi mesi di novembre e dicembre e si concluderà il 5 di settembre 2015 con una sessione a "La Vigna" del Convegno Internazionale AISU "Food and the City" (Padova 3-5 settembre 2015). I testi delle relazioni saranno via via pubblicati nella rivista periodica "LaVignaNews" e si auspica che alla fine possano essere riuniti in un volume.

4. Prestazioni di servizi

Rientrano in questa voce di spesa i costi relativi alle manutenzioni (ascensore, centralino telefonico, rete pc, impianti), alle pulizie della sede, ai consumi di luce, acqua e gas, al telefono, al noleggio della fotocopiatrice, alle assicurazioni furto e incendio dei libri e del palazzo, e alla gestione del sito internet, che sono tutti regolati da appositi contratti.

4.01 Manutenzione, riparazione, ecc.

Stanziamiento: € 4.000,00

Il calcolo della previsione si basa sui seguenti contratti:

Fornitore	Servizio	Periodicità	Importo	Importo annuo
Forma	Assistenza rete	Annuo	1.220,00	1.220,00
BCC Lease	Centralino telefonico	Mensile	109,68	1.316,16
ABM Ascensori	Assistenza impianto ascensore	Semestrale	402,11	804,22
Artel	Manutenzione climatizzatori	Annuo	250,00	250,00
ULSS	Verifica ascensore	Annua	170,00	170,00
Vari	Riparazioni eventuali			239,62
Totale stanziamento				4.000,00

4.02 Pulizie

Stanziamiento: € 10.500,00

Il servizio di pulizia della sede viene fornito dalla Ditta Solaris srl di Vicenza e lo stanziamento prevede la pulizia ordinaria della biblioteca al primo piano, dell'appartamento al secondo piano secondo necessità e una volta al mese dei magazzini al piano terra.

La previsione è basata su 12 mensilità di servizio, prevedendo un periodo di fermo di 5 settimane durante le vacanze estive e natalizie.

Rispetto al 2014 lo stanziamento è stato diminuito a causa delle difficoltà finanziarie prevedendo una settimana di fermo in più.

4.03 Riscaldamento, energia elettrica, acqua, ecc.

Stanziamento: € 18.800,00

Lo stanziamento viene decurtato rispetto al 2014 per € 300,00 nonostante le fonti ufficiali prospettano un aumento del costo al mt cubo di gas di oltre il 5%. Durante l'anno si dovranno quindi monitorare i consumi per valutare eventuali variazioni di bilancio, qualora vi fossero a disposizione maggiori risorse.

Lo stanziamento è stato calcolato in base alla media degli ultimi quattro anni:

Anno	Consumi gas	Consumi elettricità	Consumi acqua
2010	15.549,35	5.697,30	
2011	13.983,61	4.138,44	
2012	12.572,48	4.561,63	
2013	13.597,78	4.876,71	
media	13.925,81	4.818,52	
previsione 2015	13.500,00	5.000,00	300,00

4.04 Telefono

Stanziamento: € 2.900,00

Anche se entro la fine dell'anno si attiveranno dei nuovi contratti telefonici più convenienti degli attuali con la ditta Eteam srl, che si occupa anche della manutenzione del centralino, per prudenza si è preferito indicare lo stesso stanziamento dello scorso anno. Si valuterà nel nuovo esercizio l'eventuale variazione di bilancio.

4.05 Noleggio fotocopiatrice

Stanziamento: € 800,00

La macchina fotocopiatrice, utilizzata sia per le richieste degli utenti della biblioteca, che per uso amministrativo, è in contratto di noleggio a costo copia con la ditta Copymac srl di Vicenza.

Non prevedendo motivi per una variazione del numero delle fotocopie effettuate, lo stanziamento viene mantenuto pari a quello degli ultimi anni.

4.06 Assicurazioni

Stanziamento: € 2.950,00

Il Centro ha stipulato un'assicurazione furto con la compagnia Lloyd's per un valore assicurato di € 101.483,78 a copertura di n. 24 volumi antichi della raccolta Zaccaria. Per quanto riguarda l'incendio, è stata invece stipulata una polizza con la compagnia Bernese Assicurazione SpA, che copre n. 40.000 volumi per un totale di € 1.590.000,00. Infine vi è l'assicurazione civile per danni ai terzi.

Le assicurazioni andrebbero aggiornate nei loro valori assicurati, ma, date le difficoltà finanziarie, si mantengono i contratti attuali, ossia:

Assicurazione furto	1.067,00
Assicurazione incendio	1.598,00
RCT/RTO	285,00
	<u>2.950,00</u>

4.07 Abbonamento ad internet

Stanziamiento: € 2.800,00

Lo stanziamento è attinente ai contratti attualmente in essere con la ditta Forma srl di Vicenza relativi a:

a) gestione delle caselle di posta elettronica, affitto dello spazio HD per sito web e gestione del DB del sito web - costo annuo € 1.580,00;

b) manutenzione del sito web ed interventi di modifica - contratto annuo € 1.220,00.

5. Spese generali di amministrazione

Per far fronte all'ordinaria gestione del Centro, si devono prevedere alcune spese generali, quali l'acquisto di cancelleria, le spese postali e le spese per l'ammodernamento con l'acquisto di mobili e macchinari.

5.01 Cancelleria

Stanziamiento: € 1.500,00

Lo stanziamento, già decurtato negli anni scorsi, viene mantenuto uguale al 2014.

5.2 Postali

Stanziamiento: € 300,00

Comprende le spese per acquisto di valori bollati e le spese minute di piccola cassa.

5.3 Mobilio macchine e strumenti per biblioteca

Stanziamiento: € 2.200,00

Date le difficoltà di bilancio viene previsto unicamente lo stanziamento per le seguenti forniture:

<i>Fornitore</i>	<i>Servizio</i>	<i>Importo</i>
Seleste srl	Licenza e aggiornamenti software contabilità finanziaria "Cielonext"	1.830,00
Trend Micro Security	Licenze antivirus	200,00
Microsoft	N. 5 licenze Micorsoft Office	170,00

6. Imposte e tasse

Nonostante La Vigna sia un'associazione senza scopo di lucro, è soggetta alla tassazione Irap che sottrae preziose risorse al bilancio del Centro. Altra imposta cui il Centro è soggetto, è quella relativa all'Igiene Ambientale sostituita dal 2013 dalla TARES.

6.1 IRAP

Stanziamiento: € 2.700,00

Lo stanziamento è calcolato su una tassazione del 3,9% da applicare agli imponibili previdenziali delle retribuzioni dei dipendenti a tempo indeterminato e dei collaboratori a progetto.

6.3 Tassa smaltimento rifiuti

Stanziamiento: € 1.750,00

7. Fondi di ammortamento

Nessuno stanziamento è previsto in bilancio

8. Fondi

Nessuno stanziamento è previsto in bilancio

9. Fondi accantonamento**9.1 TFR**

Stanziamento: € 4.800,00

Si stanziava il 7% del totale delle retribuzioni lorde dei dipendenti.

10. Spese per raccolta fondi**10.1 Iniziativa "Amici de La Vigna"**

Stanziamento: € 800,00

Con i fondi dell'operazione di arbitraggio titoli si ricava un piccolo stanziamento da utilizzare per dare più organicità all'iniziativa che apporta contributi indispensabili per il Bilancio. Nel corso dell'anno sarà possibile la creazione di una associazione di volontari che si occupi esclusivamente delle iniziative rivolte agli Amici de La Vigna e della campagna di tesseramenti. Con lo stanziamento si avrà a disposizione una risorsa per l'avvio dell'attività e per la creazione di un sito internet degli Amici de La Vigna, realizzando i collegamenti con i più diffusi Social-Network.

10.4 Spese per attività e acquisto libri

Stanziamento: € 3.000,00

Si stanziava una somma di € 3.000,00 per lo svolgimento di attività che abbiano la finalità di reperire risorse straordinarie per il bilancio del Centro. Tale stanziamento sarà utilizzato solamente quando sarà definitivamente accertata la quota associativa della Provincia di Vicenza.

Partite di giro

Completano il quadro delle uscite per un importo totale di € 46.000,00.

Il totale delle uscite previste per l'esercizio 2015 ammonta quindi ad € 216.470,00.

Il Presidente
(prof. Mario Bagnara)

F.to

Il Segretario Generale
(Massimo Carta)

F.to

APPROVATO CON DELIBERAZIONE N. 1/2015 DEL 27.01.2015

SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2015

ENTRATE						
Struttura	Descrizione	CONSUNTIVO 2013	PREVISIONE 2014	PREVISIONE 2015		
				Tot. Art.	Tot. Cap.	Tot. Tit.
1	<i>Avanzo d'amm. presunto eser. Prec.</i>					0,00
	ENTRATE EFFETTIVE					170.470,00
1.001	QUOTE ASSOCIATIVE				46.020,00	
1.001.01	Comune di Vicenza	18.998,00	19.000,00	19.000,00		
1.001.02	Camera di Commercio di Vicenza	15.000,00	16.000,00	8.000,00		
1.001.03	Amministrazione Provinciale di Vicenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00		
1.001.04	Accademia Olimpica	520,00	520,00	520,00		
1.001.05	Regione del Veneto	15.350,00	15.500,00	15.500,00		
1.002	CONTRIBUTI A FRONTE DI PROGETTI				4.200,00	
1.002.01	Enti pubblici diversi	0,00	0,00	0,00		
1.002.02	Enti privati diversi	17.000,00	4.200,00	4.200,00		
1.002.03	Regione del Veneto	0,00	0,00	0,00		
1.003	RENDITE FONDO DI DOTAZIONE				85.500,00	
1.003.01	Fondo in Banca Popolare di Vicenza	62.759,06	55.000,00	72.200,00		
1.003.02	Fondo in Unicredit Banca SpA	703,95	900,00	700,00		
1.003.03	Fondo in Veneto Banca	11.290,63	13.600,00	12.600,00		
1.004	ENTRATE DIVERSE				6.750,00	
1.004.01	Interessi attivi sul fondo di cassa	1,51	0,00	0,00		
1.004.02	Fitti attivi	5.437,69	5.450,00	5.450,00		
1.004.03	Altre entrate diverse	8.175,93	1.000,00	1.300,00		
1.005	ENTRATE DA RACCOLTA FONDI				28.000,00	
1.005.01	Iniziativa "Amici de La Vigna"	11.400,00	8.500,00	8.000,00		
1.005.02	5 per 1000	3.000,00	3.500,00	3.000,00		
1.005.03	Contributo annuo Banca Popolare di Vicenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00		
1.005.04	Contributo annuo Veneto Banca	5.000,00	5.000,00	7.000,00		
1.005.05	Sponsorizzazioni e Adotta un libro	0,00	0,00	0,00		
1.005.06	Contributi per attività e acquisto libri	21.198,19	3.000,00	0,00		
2	ENTRATE PER MOVIMENTO DI CAPITALI					0,00
2.006	ENTRATE DA CAPITALIZZARE				0,00	
2.006.01	Eredità, lasciti, donazioni	0,00	0,00	0,00		
2.006.02	Altre entrate da capitalizzare	0,00	0,00	0,00		
3	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					46.000,00
3.007	RITENUTE SU RETRIBUZIONI				43.000,00	
3.007.01	Trattenute Inps	8.892,25	15.000,00	15.000,00		
3.007.02	Trattenute Irpef	19.110,36	25.000,00	25.000,00		
3.007.03	Addizionale regionale	1.086,00	1.500,00	1.500,00		
3.007.04	Addizionale comunale	416,33	1.500,00	1.500,00		
3.008	RITENUTE SU REDDITI LAV. AUTONOMO				3.000,00	
3.008.01	Ritenute d'acconto	2.073,61	3.000,00	3.000,00		
3.009	ALTRE PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale generale entrate	240.413,51	210.170,00			216.470,00

USCITE						
Struttura	Descrizione	CONSUNTIVO 2013	PREVISIONE 2014	PREVISIONE 2015		
				Tot. Art.	Tot. Cap.	Tot. Tit.
1	<i>Disavanzo d'amm. presunto eser. prec.</i>					0,00
	USCITE EFFETTIVE					170.470,00
1.001	PERSONALE				90.550,00	
1.001.01	Retribuzioni lorde dipendenti	71.481,51	69.800,00	69.800,00		
1.001.02	Oneri previdenziali a carico dell'Ente	20.354,55	20.560,00	20.600,00		
1.001.03	Rimborsi spese, trasf., ecc. del personale	150,52	150,00	150,00		
1.002	INCARICHI PROFESSIONALI E COLLABORAZIONI				9.820,00	
1.002.01	Collaborazioni amministrativa e fiscale	5.332,39	5.050,00	4.900,00		
1.002.02	Ufficio stampa	0,00	1.100,00	1.000,00		
1.002.03	Catalogazione libri	19.600,00	0,00	3.300,00		
1.002.04	Amministratori	0,00	0,00	0,00		
1.002.05	Consiglio Scientifico	0,00	0,00	0,00		
1.002.06	Collaborazioni scientifiche	0,00	0,00	0,00		
1.002.07	Oneri previdenziali su incarichi prof.li	2.400,00	0,00	620,00		
1.002.08	Rimborsi spese, trasferte, ecc. dei collab.	0,00	0,00	0,00		
1.003	ATTIVITA' ISTITUZIONALI				10.300,00	
1.003.01	Acquisto libri	1.705,80	1.000,00	2.000,00		
1.003.02	Abbonamento a periodici	1.391,90	1.700,00	1.000,00		
1.003.03	Rilegatura e restauro	300,00	0,00	0,00		
1.003.04	Spese per attività culturali	3.747,35	2.000,00	7.300,00		
1.004	PRESTAZIONI DI SERVIZI				42.750,00	
1.004.01	Manutenzione, riparazione, ecc.	7.650,79	5.880,00	4.000,00		
1.004.02	Pulizie	10.515,16	10.800,00	10.500,00		
1.004.03	Riscaldamento, energia, acqua, ecc.	18.833,06	19.100,00	18.800,00		
1.004.04	Telefono	2.856,00	2.900,00	2.900,00		
1.004.05	Noleggio fotocopiatrice	827,97	800,00	800,00		
1.004.06	Assicurazioni	2.915,01	2.950,00	2.950,00		
1.004.07	Abbonamento ad internet	2.270,00	2.790,00	2.800,00		
1.005	SPESE GENERALI DI AMMINISTRAZIONE				4.000,00	
1.005.01	Cancelleria	2.068,58	1.500,00	1.500,00		
1.005.02	Postali	205,34	300,00	300,00		
1.005.03	Mobilio, macchine e strumenti	5.583,56	3.600,00	2.200,00		
1.006	IMPOSTE E TASSE				4.450,00	
1.006.01	Irap	2.062,70	2.660,00	2.700,00		
1.006.02	Iva	0,00	0,00	0,00		
1.006.03	Tassa smaltimento rifiuti	1.941,24	1.750,00	1.750,00		
1.007	FONDI DI AMMORTAMENTO				0,00	
1.008	FONDI				0,00	
1.008.01	Fondo spese impreviste	0,00	0,00	0,00		
1.008.02	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00		
1.009	FONDI DI ACCANTONAMENTO				4.800,00	

USCITE						
Struttura	Descrizione	CONSUNTIVO	PREVISIONE	PREVISIONE 2015		
		2013	2014	Tot. Art.	Tot. Cap.	Tot. Tit.
1.009.01	T.F.R.	5.346,95	4.780,00	4.800,00		
1.010	SPESE PER RACCOLTA FONDI				3.800,00	
1.010.01	Iniziativa "Amici de La Vigna"	1.400,00	0,00	800,00		
1.010.02	5 per 1000	0,00	0,00	0,00		
1.010.03	Adotta un libro	0,00	0,00	0,00		
1.010.04	Spese per attività e acquisto libri	17.894,58	3.000,00	3.000,00		
2	<i>USCITE PER MOVIMENTO DI CAPITALI</i>					0,00
2.011	USCITE DA CAPITALIZZARE				0,00	
2.011.01	Impiego somme da capitalizzare	0,00	0,00	0,00		
3	<i>USCITE PER PARTITE DI GIRO</i>					46.000,00
3.012	RITENUTE SU RETRIBUZIONI				43.000,00	
3.012.01	Trattenute Inps	8.892,25	15.000,00	15.000,00		
3.012.02	Trattenute Irpef	19.110,36	25.000,00	25.000,00		
3.012.03	Addizionale regionale	1.086,00	1.500,00	1.500,00		
3.012.04	Addizionale comunale	416,33	1.500,00	1.500,00		
3.013	RITENUTE SU REDDITI LAV. AUTONOMO				3.000,00	
3.013.01	Ritenute d'acconto	2.073,61	3.000,00	3.000,00		
3.014	ALTRE PARTITE DI GIRO				0,00	
	Totale generale uscite	240.413,51	210.170,00			216.470,00

Raffronto con preconsuntivo 2014

ENTRATE						
Struttura	Descrizione	PRECONSUNTIVO 2014			PREVISIONE 2015	differenza
		incassate	da incassare	tot. accertam.		
	<i>Avanzo d'amm. presunto eser. Prec.</i>			0,00	0,00	0,00
1	ENTRATE EFFETTIVE					
1.001	QUOTE ASSOCIATIVE					
1.001.01	Comune di Vicenza	14.998,00	3.998,00	18.996,00	19.000,00	4,00
1.001.02	Camera di Commercio di Vicenza	16.000,00	0,00	16.000,00	8.000,00	-8.000,00
1.001.03	Amministrazione Provinciale di Vicenza	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
1.001.04	Accademia Olimpica	520,00	0,00	520,00	520,00	0,00
1.001.05	Regione del Veneto	0,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	0,00
1.002	CONTRIBUTI A FRONTE DI PROGETTI					
1.002.01	Enti pubblici diversi	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
1.002.02	Enti privati diversi	5.000,00	4.200,00	9.200,00	4.200,00	-5.000,00
1.002.03	Regione del Veneto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.003	RENDITE FONDO DI DOTAZIONE					
1.003.01	Fondo in Banca Popolare di Vicenza	0,00	60.481,24	60.481,24	72.200,00	11.718,76
1.003.02	Fondo in Unicredit Banca SpA	0,00	797,00	797,00	700,00	-97,00
1.003.03	Fondo in Veneto Banca	0,00	13.703,00	13.703,00	12.600,00	-1.103,00
1.004	ENTRATE DIVERSE					
1.004.01	Interessi attivi sul fondo di cassa	1,43	3,57	5,00	0,00	-5,00
1.004.02	Fitti attivi	3.151,62	2.288,50	5.440,12	5.450,00	9,88
1.004.03	Altre entrate diverse	0,00	5.280,00	5.280,00	1.300,00	-3.980,00
1.005	ENTRATE DA RACCOLTA FONDI					
1.005.01	Iniziativa "Amici de La Vigna"	3.850,00	2.120,00	5.970,00	8.000,00	2.030,00
1.005.02	5 per 1000	0,00	3.500,00	3.500,00	3.000,00	-500,00
1.005.03	Contributo annuo Banca Popolare di Vicenza	0,00	5.000,00	5.000,00	10.000,00	5.000,00
1.005.04	Contributo annuo Veneto Banca	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00
1.005.05	Sponsorizzazioni e Adotta un libro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.005.06	Contributi per attività e acquisto libri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale entrate effettive	46.521,05	133.871,31	180.392,36	162.470,00	-9.922,36

USCITE						
Struttura	Descrizione	PRECONSUNTIVO 2014			PREVISIONE 2015	differenza
		pagate	da pagare	tot. impegni		
	<i>Disvanzo d'amm. presunto eser. prec.</i>			0,00	0,00	0,00
1	USCITE EFFETTIVE					
1.001	PERSONALE					
1.001.01	Retribuzioni lorde dipendenti	34.733,28	36.199,00	70.932,28	69.800,00	-1.132,28
1.001.02	Oneri previdenziali a carico dell'Ente	7.046,38	13.360,36	20.406,74	20.600,00	193,26
1.001.03	Rimborsi spese, trasf., ecc. del personale	11,80	288,20	300,00	150,00	-150,00
1.002	INC. PROFESS. E COLLABORAZIONI					
1.002.01	Collaborazioni amministrativa e fiscale	2.078,29	3.127,52	5.205,81	4.900,00	-305,81
1.002.02	Ufficio stampa	0,00	1.100,00	1.100,00	1.000,00	-100,00
1.002.03	Catalogazione libri	4.200,00	8.400,00	12.600,00	3.300,00	-9.300,00
1.002.07	Oneri previdenziali su incarichi prof.li	800,00	1.600,00	2.400,00	620,00	-1.780,00
1.003	ATTIVITA' ISTITUZIONALI					
1.003.01	Acquisto libri	0,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00	1.000,00
1.003.02	Abbonamento a periodici	557,59	1.142,41	1.700,00	1.000,00	-700,00
1.003.03	Rilegatura e restauro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.003.04	Spese per attività culturali	1.268,16	1.338,16	2.606,32	7.300,00	4.693,68
1.004	PRESTAZIONI DI SERVIZI					
1.004.01	Manutenzione, riparazione, ecc.	4.469,70	1.323,87	5.793,57	4.000,00	-1.793,57
1.004.02	Pulizie	5.283,82	5.244,20	10.528,02	10.500,00	-28,02
1.004.03	Riscaldamento, energia, acqua, ecc.	7.743,17	8.490,00	16.233,17	18.800,00	2.566,83
1.004.04	Telefono	2.020,50	966,66	2.987,16	2.900,00	-87,16
1.004.05	Noleggio fotocopiatrice	422,08	400,00	822,08	800,00	-22,08
1.004.06	Assicurazioni	2.915,01	0,00	2.915,01	2.950,00	34,99
1.004.07	Abbonamento ad internet	1.999,58	788,60	2.788,18	2.800,00	11,82
1.005	SPESE GENERALI DI AMMINISTRAZ.					
1.005.01	Cancelleria	244,28	1.000,00	1.244,28	1.500,00	255,72
1.005.02	Postali	28,00	251,88	279,88	300,00	20,12
1.005.03	Mobilio, macchine e strumenti	0,00	3.600,00	3.600,00	2.200,00	-1.400,00
1.006	IMPOSTE E TASSE					
1.006.01	Irap	0,00	2.660,00	2.660,00	2.700,00	40,00
1.006.03	Tassa smaltimento rifiuti	569,88	1.666,67	2.236,55	1.750,00	-486,55
1.008	FONDI					
1.008.01	Fondo spese impreviste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.008.02	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.009	FONDI DI ACCANTONAMENTO					
1.009.01	T.F.R.	0,00	4.780,00	4.780,00	4.800,00	20,00
1.010	SPESE PER RACCOLTA FONDI					
1.010.01	Iniziativa "Amici de La Vigna"	0,00	1.773,31	1.773,31	800,00	-973,31
1.010.02	5 per 1000	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00	-3.500,00
1.010.04	Spese per attività e acquisto libri	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
	Totale uscite effettive	76.391,52	104.000,84	180.392,36	170.470,00	-9.922,36