



Deliberazione del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Deliberazione n. 2/2016

OGGETTO: Approvazione del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2015

Consiglieri	Presenti	Assenti
Alessandra Taverna	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Igor Coccato	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Francesco Di Cataldo	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Francesco Pasinato	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ennio Radi	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

L'addetto all'Istruttoria

(firma leggibile)

Visto:

IL PRESIDENTE

Dott.ssa Alessandra Taverna

Visto:

IL DIRETTORE

Arch. Vincenzo De Nitto

Esposta all'albo il _____

LA PRESENTE DELIBERAZIONE È STATA ADOTTATA
DAL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE NELLA
RIUNIONE DEL GIORNO 22/3/2016

Deliberazione n° 2/2016

Oggetto: Approvazione del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2015

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Su proposta del Presidente dell'Istituzione Parco della Laguna;

Premesso che con deliberazione n. 99 dell'8-9/7/2003, il Consiglio Comunale ha costituito l'Istituzione Parco della Laguna con sede in Venezia, S. Croce 1704, in ottemperanza agli artt. 113, 114 del Decreto Legislativo n. 267 del 2000.

Vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 2 del 21/5/2015 con la quale è stato approvato il Bilancio Pluriennale 2015-2017 e la Relazione Previsionale e Programmatica;

Atteso che il Regolamento dell'Istituzione Parco della Laguna, all'art. 12, dispone che il Consiglio di Amministrazione deliberi il rendiconto della gestione dell'Istituzione;

Richiamato l'articolo 15 del Regolamento di cui sopra, che dispone che il Direttore dell'Istituzione invii al Comune le deliberazioni concernenti gli atti fondamentali, tra i quali il bilancio di esercizio e la relativa relazione sull'attività svolta;

Richiamato il D. Lgs. 118/2011 ad oggetto: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", ed in particolare l'art. 2, comma 3, ai sensi del quale "Le istituzioni degli enti locali di cui all'articolo 114 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e gli altri organismi strumentali delle amministrazioni pubbliche di cui al comma 1 adottano il medesimo sistema contabile dell'amministrazione di cui fanno parte" e l'art. 36 che ha introdotto una fase di sperimentazione;

Richiamata la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 22/3/2016 con la quale si è proceduto ad effettuare il riaccertamento ordinario dei residui, ai sensi dell'art. 3, comma 4 del D. Lgs. 118/2011;

Visti i seguenti documenti in cui si articola il Rendiconto della gestione:

- il **Conto del Bilancio**, che si chiude con un avanzo di amministrazione pari ad € 306.433,84, determinato e finalizzato come sotto specificato:

Fondi vincolati	244.411,74
Fondi per spese in c/capitale	0,00
Fondi non vincolati	62.022,10
Totale avanzo di amministrazione 2015	<u>306.433,84</u>

- il **Conto Economico**, che si chiude, a sbilancio dei costi e ricavi di competenza dell'esercizio, con un utile determinato in € 8.891,25;
- lo **Stato Patrimoniale**, che si conclude, a seguito delle variazioni subite durante la gestione in esame, con un patrimonio netto valutato in € 307.314,90;

Letto e approvato il Rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2015;

Lette e approvate la relazione finanziaria e nota integrativa e la relazione sull'attività svolta che accompagnano il Rendiconto 2015;

Richiamato il Decreto Legislativo n. 267 del 2000;

a voti unanimi

DELIBERA

1. di approvare il Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2015 dell'Istituzione Parco della Laguna, nel testo allegato alla presente deliberazione formandone parte integrante e sostanziale, composto dai seguenti documenti:
 - conto del bilancio e prospetti allegati
 - conto economico
 - stato patrimoniale
 - relazione finanziaria e nota integrativa
 - relazione sull'attività svolta
2. di prendere atto che i dati relativi alle riscossioni ed ai pagamenti di cui al conto del Tesoriere sono conformi alle rilevazioni contabili effettuate dall'Istituzione.



Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2015

Adottato con deliberazione n. 2 del 22 marzo 2016

Quadro generale riassuntivo, equilibri di bilancio e
risultato di amministrazione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		304.419,68			
Utilizzo avanzo di amministrazione	53.423,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	0,00			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	82.521,86	58.376,50
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	60.000,00	60.000,00	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	292,80	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	33.677,41	35.754,18	Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	93.677,41	95.754,18	Totale spese finali.....	82.814,66	58.376,50
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	8.702,72	10.011,10	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	8.702,72	4.494,01
Totale entrate dell'esercizio	102.380,13	105.765,28	Totale spese dell'esercizio	91.517,38	62.870,51
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	155.803,13	410.184,96	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	91.517,38	62.870,51
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	64.285,75	347.314,45
TOTALE A PAREGGIO	155.803,13	410.184,96	TOTALE A PAREGGIO	155.803,13	410.184,96

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	304.419,68		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata)	(+) 0,00		0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-) 0,00		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+) 93.677,41		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+) 0,00		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-) 82.521,86		82.521,86
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-) 292,80		292,80
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-) 0,00		0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-) 0,00		0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			10.862,75
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+) 48.423,00		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+) 0,00		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-) 0,00		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+) 0,00		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	O=G+H+I-L+M		59.285,75

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		5.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	(+)		0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)		
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		0,00
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(+)		
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale			
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-UU-V+E	5.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		
2S) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		
EQUILIBRIO FINALE		W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	64.285,75

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			304.419,68
RISCOSSIONI (+)	14.706,66	91.058,62	105.765,28
PAGAMENTI (-)	19.170,74	43.699,77	62.870,51
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=)			347.314,45
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=)			347.314,45
RESIDUI ATTIVI (+)	0,00	11.321,51	11.321,51
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima</i>			
RESIDUI PASSIVI (-)	4.384,51	47.524,81	51.909,32
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (-)			292,80
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE Ö. (A) (=)			306.433,84

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015:

Parte accantonata

Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015

0,00

Totale parte accantonata (B)

Parte vincolata

Capitale di dotazione

249.411,74

Totale parte vincolata (C)

Parte destinata agli investimenti

Totale destinata agli investimenti (D)

Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo

parte prima - ENTRATA

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2015 (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									
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	CP									
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	CP	53.423,00								
2	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI										
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	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
20101	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	176.984,00	RC	60.000,00	A	60.000,00	CP	-116.984,00	EC	0,00
		CS	186.984,00	TR	60.000,00	CS	-126.984,00			TR	0,00
20000	TOTALE TITOLO 2	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	176.984,00	RC	60.000,00	A	60.000,00	CP	-116.984,00	EC	0,00
		CS	186.984,00	TR	60.000,00	CS	-126.984,00			TR	0,00

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2015 (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)		Riscossioni 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	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE										
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	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
30100	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	RS	12.892,68	RR	12.892,68	R	0,00			EP	0,00
		CP	34.259,00	RC	22.355,90	A	33.442,35	CP	-816,65	EC	11.086,45
		CS	41.858,81	TR	35.248,58	CS	-6.610,23			TR	11.086,45
30300	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	RS	505,60	RR	505,60	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.000,00	RC	0,00	A	235,06	CP	-1.764,94	EC	235,06
		CS	2.000,00	TR	505,60	CS	-1.494,40			TR	235,06
30000	TOTALE TITOLO 3	RS	13.398,28	RR	13.398,28	R	0,00			EP	0,00
		CP	36.259,00	RC	22.355,90	A	33.677,41	CP	-2.581,59	EC	11.321,51
		CS	43.858,81	TR	35.754,18	CS	-8.104,63			TR	11.321,51

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2015 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni 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	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO								
90100	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	RS	1.308,38	RR	1.308,38	R	0,00	EP	0,00
		CP	10.500,00	RC	8.165,39	A	8.165,39	CP	-2.334,61
		CS	10.500,00	TR	9.473,77	CS	-1.026,23	TR	0,00
90200	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	12.000,00	RC	537,33	A	537,33	CP	-11.462,67
		CS	2.000,00	TR	537,33	CS	-1.462,67	TR	0,00
90000	TOTALE TITOLO 9	RS	1.308,38	RR	1.308,38	R	0,00	EP	0,00
		CP	22.500,00	RC	8.702,72	A	8.702,72	CP	-13.797,28
		CS	12.500,00	TR	10.011,10	CS	-2.488,90	TR	0,00
	Totale Titoli	RS	14.706,66	RR	14.706,66	R	0,00	EP	0,00
		CP	235.743,00	RC	91.058,62	A	102.380,13	CP	-133.362,87
		CS	243.342,81	TR	105.765,28	CS	-137.577,53	TR	11.321,51
	Totale generale delle entrate	RS	14.706,66	RR	14.706,66	R	0,00	EP	0,00
		CP	289.166,00	RC	91.058,62	A	102.380,13	CP	-133.362,87
		CS	243.342,81	TR	105.765,28	CS	-137.577,53	TR	11.321,51

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2015 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni 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							
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	CP							
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	CP	53.423,00						
2	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	176.984,00	RC	60.000,00	A	60.000,00	CP	-116.984,00
		CS	186.984,00	TR	60.000,00	CS	-126.984,00	TR	0,00
3	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	13.398,28	RR	13.398,28	R	0,00	EP	0,00
		CP	36.259,00	RC	22.355,90	A	33.677,41	CP	-2.581,59
		CS	43.858,81	TR	35.754,18	CS	-8.104,63	TR	11.321,51
9	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	1.308,38	RR	1.308,38	R	0,00	EP	0,00
		CP	22.500,00	RC	8.702,72	A	8.702,72	CP	-13.797,28
		CS	12.500,00	TR	10.011,10	CS	-2.488,90	TR	0,00
	Totale Titoli	RS	14.706,66	RR	14.706,66	R	0,00	EP	0,00
		CP	235.743,00	RC	91.058,62	A	102.380,13	CP	-133.362,87
		CS	243.342,81	TR	105.765,28	CS	-137.577,53	TR	11.321,51
	Totale generale delle entrate	RS	14.706,66	RR	14.706,66	R	0,00	EP	0,00
		CP	289.166,00	RC	91.058,62	A	102.380,13	CP	-133.362,87
		CS	243.342,81	TR	105.765,28	CS	-137.577,53	TR	11.321,51

**PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E
CATEGORIE
ACCERTAMENTI**

12/03/2016

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>
	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI		
2000000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00
2010100	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	60.000,00	0,00
2010102	CATEGORIA 2 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	60.000,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	60.000,00	0,00
	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		
3000000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	0,00
3010000	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	33.442,35	0,00
3010200	CATEGORIA 2 ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	183,00	0,00
3010300	CATEGORIA 3 PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	33.259,35	0,00
3030000	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	235,06	0,00
3030300	CATEGORIA 3 ALTRI INTERESSI ATTIVI	235,06	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	33.677,41	0,00

**PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E
CATEGORIE
ACCERTAMENTI**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>
	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
9010000	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	8.165,39	8.165,39
9010100	CATEGORIA 1 ALTRE RITENUTE	6.118,63	6.118,63
9010200	CATEGORIA 2 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	716,76	716,76
9010300	CATEGORIA 3 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	1.330,00	1.330,00
9019900	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00
9020000	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	537,33	537,33
9020500	CATEGORIA 5 RISCOSSIONE IMPOSTE E TRIBUTI PER CONTO TERZI	0,00	0,00
9029900	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	537,33	537,33
9000000	TOTALE TITOLO 9	8.702,72	8.702,72
	Totale Titoli	102.380,13	8.702,72

**ACCERTAMENTI ASSUNTI NEL 2015 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
IMPUTATI ALL'ANNO 2016 E SEGUENTI**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno 2016		Anno 2017		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI					
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20101	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	176.984,00	0,00	176.984,00	0,00	0,00
20000	TOTALE TITOLO 2	176.984,00	0,00	176.984,00	0,00	0,00
	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30100	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	34.259,00	0,00	34.259,00	0,00	0,00
30300	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
30000	TOTALE TITOLO 3	36.259,00	0,00	36.259,00	0,00	0,00
	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
90100	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	10.500,00	0,00	10.500,00	0,00	0,00
90200	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
90000	TOTALE TITOLO 9	22.500,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00
	Totale Accertamenti	235.743,00	0,00	235.743,00	0,00	0,00

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

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	176.984,00	60.000,00	186.984,00	60.000,00
E2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	176.984,00	60.000,00	186.984,00	60.000,00
E2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	176.984,00	60.000,00	186.984,00	60.000,00
E2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	176.984,00	60.000,00	186.984,00	60.000,00
E3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	36.259,00	33.677,41	43.858,81	35.754,18
E3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	34.259,00	33.442,35	41.858,81	35.248,58
E3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.000,00	183,00	8.566,47	183,00
E3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	1.000,00	183,00	8.566,47	183,00
E3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	33.259,00	33.259,35	33.292,34	35.065,58
E3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	33.259,00	33.259,35	33.292,34	35.065,58
E3.03.00.00.000	Interessi attivi	2.000,00	235,06	2.000,00	505,60
E3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	2.000,00	235,06	2.000,00	505,60
E3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	2.000,00	235,06	2.000,00	505,60
E9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	22.500,00	8.702,72	12.500,00	10.011,10
E9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	10.500,00	8.165,39	10.500,00	9.473,77
E9.01.01.00.000	Altre ritenute	7.000,00	6.118,63	7.000,00	6.118,63
E9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	7.000,00	6.118,63	7.000,00	6.118,63
E9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.500,00	716,76	1.500,00	716,76
E9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.000,00	692,40	1.000,00	692,40
E9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	500,00	24,36	500,00	24,36
E9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	2.000,00	1.330,00	2.000,00	1.330,00
E9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	2.000,00	1.330,00	2.000,00	1.330,00
E9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
E9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	0,00	0,00	0,00	1.308,38
E9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	0,00	0,00	0,00	1.308,38
E9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	12.000,00	537,33	2.000,00	537,33
E9.02.05.00.000	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
E9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
E9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	12.000,00	537,33	2.000,00	537,33
E9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	12.000,00	537,33	2.000,00	537,33
E0.00.00.00.000	Totale entrate	235.743,00	102.380,13	243.342,81	105.765,28

parte seconda - SPESA

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2015 (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									
09	MISSIONE 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE										
09050	PROGRAMMA 5 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE										
09051	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	RS	14.686,52	PR	14.676,73	R	0,00			EP	9,79
		CP	260.766,00	PC	43.699,77	I	82.521,86	ECP	177.951,34	EC	38.822,09
		CS	240.397,59	TP	58.376,50	FPV	292,80			TR	38.831,88
09052	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	5.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	5.000,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
09050	TOTALE PROGRAMMA5	RS	14.686,52	PR	14.676,73	R	0,00			EP	9,79
		CP	265.766,00	PC	43.699,77	I	82.521,86	ECP	182.951,34	EC	38.822,09
		CS	240.397,59	TP	58.376,50	FPV	292,80			TR	38.831,88
09000	TOTALE MISSIONE 9	RS	14.686,52	PR	14.676,73	R	0,00			EP	9,79
		CP	265.766,00	PC	43.699,77	I	82.521,86	ECP	182.951,34	EC	38.822,09
		CS	240.397,59	TP	58.376,50	FPV	292,80			TR	38.831,88

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2015 (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	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI										
20010	PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA										
20011	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	900,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	900,00	EC	0,00
		CS	700,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20010	TOTALE PROGRAMMA1	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	900,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	900,00	EC	0,00
		CS	700,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20000	TOTALE MISSIONE 20	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	900,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	900,00	EC	0,00
		CS	700,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2015 (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	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI										
99010	PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO										
99017	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	8.868,73	PR	4.494,01	R	0,00			EP	4.374,72
		CP	22.500,00	PC	0,00	I	8.702,72	ECP	13.797,28	EC	8.702,72
		CS	19.249,77	TP	4.494,01	FPV	0,00			TR	13.077,44
99010	TOTALE PROGRAMMA1	RS	8.868,73	PR	4.494,01	R	0,00			EP	4.374,72
		CP	22.500,00	PC	0,00	I	8.702,72	ECP	13.797,28	EC	8.702,72
		CS	19.249,77	TP	4.494,01	FPV	0,00			TR	13.077,44
99000	TOTALE MISSIONE 99	RS	8.868,73	PR	4.494,01	R	0,00			EP	4.374,72
		CP	22.500,00	PC	0,00	I	8.702,72	ECP	13.797,28	EC	8.702,72
		CS	19.249,77	TP	4.494,01	FPV	0,00			TR	13.077,44
	Totale Missioni	RS	23.555,25	PR	19.170,74	R	0,00			EP	4.384,51
		CP	289.166,00	PC	43.699,77	I	91.224,58	ECP	197.648,62	EC	47.524,81
		CS	260.347,36	TP	62.870,51	FPV	292,80			TR	51.909,32
	Totale Generale delle Spese	RS	23.555,25	PR	19.170,74	R	0,00			EP	4.384,51
		CP	289.166,00	PC	43.699,77	I	91.224,58	ECP	197.648,62	EC	47.524,81
		CS	260.347,36	TP	62.870,51	FPV	292,80			TR	51.909,32

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2015 (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)	
		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							
09	MISSIONE 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	RS	14.686,52	PR	14.676,73	R	0,00	EP	9,79
		CP	265.766,00	PC	43.699,77	I	82.521,86	ECP	182.951,34
		CS	240.397,59	TP	58.376,50	FPV	292,80	TR	38.831,88
20	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	900,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	900,00
		CS	700,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
99	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	RS	8.868,73	PR	4.494,01	R	0,00	EP	4.374,72
		CP	22.500,00	PC	0,00	I	8.702,72	ECP	13.797,28
		CS	19.249,77	TP	4.494,01	FPV	0,00	TR	13.077,44
	Totale Missioni	RS	23.555,25	PR	19.170,74	R	0,00	EP	4.384,51
		CP	289.166,00	PC	43.699,77	I	91.224,58	ECP	197.648,62
		CS	260.347,36	TP	62.870,51	FPV	292,80	TR	51.909,32
	Totale Generale delle Spese	RS	23.555,25	PR	19.170,74	R	0,00	EP	4.384,51
		CP	289.166,00	PC	43.699,77	I	91.224,58	ECP	197.648,62
		CS	260.347,36	TP	62.870,51	FPV	292,80	TR	51.909,32

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2015 (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)			
		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									
1	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	RS	14.686,52	PR	14.676,73	R	0,00	EP	9,79		
		CP	261.666,00	PC	43.699,77	I	82.521,86	ECP	178.851,34	EC	38.822,09
		CS	241.097,59	TP	58.376,50	FPV	292,80		TR	38.831,88	
2	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	5.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	5.000,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
7	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	8.868,73	PR	4.494,01	R	0,00	EP	4.374,72		
		CP	22.500,00	PC	0,00	I	8.702,72	ECP	13.797,28	EC	8.702,72
		CS	19.249,77	TP	4.494,01	FPV	0,00		TR	13.077,44	
Totale spese		RS	23.555,25	PR	19.170,74	R	0,00	EP	4.384,51		
		CP	289.166,00	PC	43.699,77	I	91.224,58	ECP	197.648,62	EC	47.524,81
		CS	260.347,36	TP	62.870,51	FPV	292,80		TR	51.909,32	
Totale Generale delle Spese		RS	23.555,25	PR	19.170,74	R	0,00	EP	4.384,51		
		CP	289.166,00	PC	43.699,77	I	91.224,58	ECP	197.648,62	EC	47.524,81
		CS	260.347,36	TP	62.870,51	FPV	292,80		TR	51.909,32	

**IMPEGNI ASSUNTI NEL 2015 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
IMPUTATI ALL'ANNO 2016 E SEGUENTI**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2016		Anno 2017		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
TITOLO 1 SPESE CORRENTI						
101	MACROAGGREGATO REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	109.553,00	0,00	109.553,00	0,00	0,00
102	MACROAGGREGATO IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	9.000,00	140,25	9.000,00	0,00	0,00
103	MACROAGGREGATO ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	90.690,00	2.440,38	90.690,00	0,00	0,00
104	MACROAGGREGATO TRASFERIMENTI CORRENTI	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00	0,00
110	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE CORRENTI	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00
100	TOTALE TITOLO 1	213.243,00	2.580,63	213.243,00	0,00	0,00
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE						
200	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	MACROAGGREGATO INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
701	MACROAGGREGATO USCITE PER PARTITE DI GIRO	10.500,00	0,00	10.500,00	0,00	0,00
702	MACROAGGREGATO USCITE PER CONTO TERZI	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
700	TOTALE TITOLO 7	22.500,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00
Totale Impegni		235.743,00	2.580,63	235.743,00	0,00	0,00

IMPEGNI

12/03/2016

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	- di cui non ricorrenti
TITOLO 1 SPESE CORRENTI			
101	MACROAGGREGATO REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00	0,00
102	MACROAGGREGATO IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	465,80	465,80
103	MACROAGGREGATO ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	81.556,06	81.556,06
104	MACROAGGREGATO TRASFERIMENTI CORRENTI	500,00	500,00
110	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE CORRENTI	0,00	0,00
100	TOTALE TITOLO 1	82.521,86	82.521,86
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE			
200	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00
202	MACROAGGREGATO INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	0,00	0,00
200	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00
TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
701	MACROAGGREGATO USCITE PER PARTITE DI GIRO	8.165,39	8.165,39
702	MACROAGGREGATO USCITE PER CONTO TERZI	537,33	537,33
700	TOTALE TITOLO 7	8.702,72	8.702,72
Totale Impegni		91.224,58	91.224,58

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

2015

12/03/2016

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

	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
09	MISSIONE 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE									
05	PROGRAMMA 5 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0,00	465,80	81.556,06	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.521,86
	TOTALE MISSIONE 9	0,00	465,80	81.556,06	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.521,86
20	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI									
01	PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregati	0,00	465,80	81.556,06	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.521,86

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI
2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	8.165,39	537,33	8.702,72
	TOTALE MISSIONE 99	8.165,39	537,33	8.702,72
	Totale Macroaggregati	8.165,39	537,33	8.702,72

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

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U1.00.00.00.000	Spese correnti	261.666,00	82.521,86	241.097,59	58.376,50
U1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	109.553,00	0,00	109.553,00	0,00
U1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	87.421,00	0,00	87.421,00	0,00
U1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	87.421,00	0,00	87.421,00	0,00
U1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	22.132,00	0,00	22.132,00	0,00
U1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	22.132,00	0,00	22.132,00	0,00
U1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	9.000,00	465,80	9.297,60	837,25
U1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	9.000,00	465,80	9.297,60	837,25
U1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivit` produttive (IRAP)	8.500,00	465,80	8.797,60	837,25
U1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	500,00	0,00	500,00	0,00
U1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	138.620,20	81.556,06	118.096,99	57.389,25
U1.03.01.00.000	Acquisto di beni	1.500,00	521,19	2.028,38	1.049,57
U1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	0,00	0,00	70,00	70,00
U1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	1.500,00	521,19	1.958,38	979,57
U1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	137.120,20	81.034,87	116.068,61	56.339,68
U1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	3.000,00	1.650,00	3.009,79	1.980,00
U1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicit` e servizi per trasferta	11.674,00	0,00	11.990,00	5.490,00
U1.03.02.05.000	Utenze e canoni	300,00	115,90	300,00	115,90
U1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	8.063,20	3.450,68	8.847,60	3.304,93
U1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	800,00	332,28	800,00	332,28
U1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	7.600,00	7.000,00	7.894,00	3.793,40
U1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	1.000,00	0,00	1.780,00	780,00
U1.03.02.17.000	Servizi finanziari	500,00	0,00	500,00	0,00
U1.03.02.99.000	Altri servizi	104.183,00	68.486,01	80.947,22	40.543,17
U1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	3.300,00	500,00	3.450,00	150,00
U1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	3.300,00	500,00	3.450,00	150,00
U1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	3.300,00	500,00	3.450,00	150,00
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	1.192,80	0,00	700,00	0,00
U1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	900,00	0,00	700,00	0,00
U1.10.01.01.000	Fondo di riserva	900,00	0,00	700,00	0,00
U1.10.02.00.000	Fondo pluriennale vincolato	292,80	0,00	0,00	0,00
U1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	292,80	0,00	0,00	0,00
U2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	5.000,00	0,00	0,00	0,00

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

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	5.000,00	0,00	0,00	0,00
U2.02.01.00.000	Beni materiali	5.000,00	0,00	0,00	0,00
U2.02.01.03.000	Mobili e arredi	5.000,00	0,00	0,00	0,00
U7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	22.500,00	8.702,72	19.249,77	4.494,01
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	10.500,00	8.165,39	10.500,33	4.485,32
U7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	7.000,00	6.118,63	7.000,00	0,00
U7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	7.000,00	6.118,63	7.000,00	0,00
U7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	1.500,00	716,76	1.500,00	725,12
U7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	1.000,00	692,40	1.000,00	699,30
U7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	500,00	24,36	500,00	25,82
U7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	2.000,00	1.330,00	2.000,33	3.760,20
U7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	2.000,00	1.330,00	2.000,00	3.613,60
U7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,33	146,60
U7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
U7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	0,00	0,00	0,00	0,00
U7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	12.000,00	537,33	8.749,44	8,69
U7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tributi rimosse per conto terzi	0,00	0,00	0,00	8,69
U7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente rimosse per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	8,69
U7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	12.000,00	537,33	8.749,44	0,00
U7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	12.000,00	537,33	8.749,44	0,00
U0.00.00.00.000	Totale spese	289.166,00	91.224,58	260.347,36	62.870,51

**RENDICONTO DEL TESORIERE
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

12/03/2016

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2015			304.419,68
RISCOSSIONI (+)	14.706,66	91.058,62	105.765,28
PAGAMENTI (+)	19.170,74	43.699,77	62.870,51
	DIFFERENZA		347.314,45
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 2015			347.314,45

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015

(-)

(+)

DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE

347.314,45

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2015 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

....., il 12/03/2016

IL TESORIERE

Conto economico e stato patrimoniale

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2015	2014
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>			
1	Proventi da tributi		
2	Proventi da fondi perequativi		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	133.553	181.857
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	133.553	181.857
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>		
c	<i>Contributi agli investimenti</i>		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	183	410
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>		
6	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		
7	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
8	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
9	Altri ricavi e proventi diversi	33.259	41.169
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		166.996	223.436
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>			
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.196	4.085
11	Prestazioni di servizi	79.360	88.128
12	Utilizzo beni di terzi	-	11.363
13	Trasferimenti e contributi	500	2.450
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	500	2.450
c	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>		
14	Personale	68.753	105.610
15	Ammortamenti e svalutazioni	2.264	2.534
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	724	724
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.540	1.810
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>		
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>		
16	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
17	Accantonamenti per rischi		
18	Altri accantonamenti		
19	Oneri diversi di gestione	-	70
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		153.073	214.241
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		13.922	9.195
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
<i>Proventi finanziari</i>			
20	Proventi da partecipazioni		
a	<i>da società controllate</i>		
b	<i>da società partecipate</i>		
c	<i>da altri soggetti</i>		
21	Altri proventi finanziari	235	506
Totale proventi finanziari		235	506
<i>Oneri finanziari</i>			
22	Interessi ed altri oneri finanziari		
a	<i>Interessi passivi</i>		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>		
Totale oneri finanziari		-	
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		235	506

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2015	2014
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
23	Rivalutazioni		
24	Svalutazioni		
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-	
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
25	Proventi straordinari	-	600
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	-	600
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>		
e	<i>Altri proventi straordinari</i>		
	Totale proventi straordinari	-	600
26	Oneri straordinari	-	244
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	-	244
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>		
d	<i>Altri oneri straordinari</i>		
	Totale oneri straordinari	-	244
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-	356
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	14.157	10.056
27	Imposte (*)	5.266	7.084
28	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	8.891	2.972

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2015	2014
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento		
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		724
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
5	Avviamento		
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
8	Altre		
	Totale immobilizzazioni immateriali	-	724
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali		
1.1	Terreni		
1.2	Fabbricati		
1.3	Infrastrutture		
1.9	Altri beni demaniali		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali		
2.1	Terreni		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
2.2	Fabbricati		
	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
2.3	Impianti e macchinari		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali		
2.5	Mezzi di trasporto		
2.6	Macchine per ufficio e hardware		
2.7	Mobili e arredi		
2.8	Infrastrutture		
2.9	Diritti reali di godimento		
2.9	Altri beni materiali	588	2.128
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
	Totale immobilizzazioni materiali	588	2.128
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>		
1	Partecipazioni in		
a	<i>imprese controllate</i>		
b	<i>imprese partecipate</i>		
c	<i>altri soggetti</i>		
2	Crediti verso		
a	altre amministrazioni pubbliche		
b	<i>imprese controllate</i>		
c	<i>imprese partecipate</i>		
d	<i>altri soggetti</i>		
3	Altri titoli		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	588	2.853
	C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I	<u>Rimanenze</u>			
	Totale rimanenze		-	-
II	<u>Crediti</u>			
1	Crediti di natura tributaria			
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>			
b	<i>Altri crediti da tributi</i>			
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>			
2	Crediti per trasferimenti e contributi			
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>			
b	<i>imprese controllate</i>			
c	<i>imprese partecipate</i>			
d	<i>verso altri soggetti</i>			
3	Verso clienti ed utenti			
4	Altri Crediti		11.322	13.398
a	<i>verso l'erario</i>			
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>			
c	<i>altri</i>		11.322	13.398
	Totale crediti		11.322	13.398
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			
1	Partecipazioni			
2	Altri titoli			
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		-	-
IV	<u>Disponibilità liquide</u>			
1	Conto di tesoreria		347.314	298.639
a	<i>Istituto tesoriere</i>		347.314	304.420
b	<i>presso Banca d'Italia</i>			
2	Altri depositi bancari e postali			
3	Denaro e valori in cassa			
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		358.636	312.037
	D) RATEI E RISCONTI			
1	Ratei attivi		-	
2	Risconti attivi		-	
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		-	
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		359.224	314.890

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2015	2014
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	250.000	250.000
II	Riserve	48.424	34.089
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	48.424	34.089
b	<i>da capitale</i>		
c	<i>da permessi di costruire</i>		
III	Risultato economico dell'esercizio	8.891	14.335
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	307.315	298.424
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	Per trattamento di quiescenza		
2	Per imposte		
3	Per svalutazione crediti		
4	Altri		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	-	-
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
	TOTALE T.F.R. (C)	-	-
	D) DEBITI		
1	Debiti da finanziamento		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>		
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>		
d	<i>verso altri finanziatori</i>		
2	Debiti verso fornitori	32.706	10.108
3	Acconti		
4	Debiti per trasferimenti e contributi		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>		
c	<i>imprese controllate</i>		
d	<i>imprese partecipate</i>		
e	<i>altri soggetti</i>		
5	Altri debiti	19.203	12.139
a	<i>tributari</i>		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>		
d	<i>altri</i>	19.203	12.139
	TOTALE DEBITI (D)	51.909	22.247
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	Ratei passivi		
II	Risconti passivi		
1	Contributi agli investimenti		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>		
b	<i>da altri soggetti</i>		
2	Concessioni pluriennali		
3	Altri risconti passivi		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	-	-
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	359.224	320.671

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2015	2014
	CONTI D'ORDINE		
	1) Impegni su esercizi futuri		
	5) Beni di terzi in uso		
	6) Beni dati in uso a terzi		
	7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		
	8) Garanzie prestate a imprese controllate		
	9) Garanzie prestate a imprese partecipate		
	10) Garanzie prestate a altre imprese		
	TOTALE CONTI D'ORDINE		



Relazione illustrativa della gestione finanziaria ed economico-patrimoniale per l'esercizio finanziario 2015

Approvato con delibera n. 2 del 22 marzo 2016

Indice

Relazione della gestione finanziaria pag. 4

Relazione della gestione economico-patrimoniale..... pag. 12

Relazione della gestione finanziaria

PREMESSA

Il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, a oggetto: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", prevede, all'articolo 2, comma 3, che le istituzioni degli enti locali di cui all'articolo 114 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 adottino il medesimo sistema contabile dell'amministrazione di cui fanno parte.

Inoltre, l'articolo 36, comma 1, ha previsto, a decorrere dal 2012, una sperimentazione, della durata di due esercizi finanziari, successivamente portata a tre, riguardante l'attuazione delle disposizioni di cui al titolo I, con particolare riguardo all'adozione del bilancio di previsione finanziario annuale di competenza e di cassa, e della classificazione per missioni e programmi di cui all'articolo 33.

La sperimentazione del nuovo sistema contabile è terminata nel 2014 e dal 2015 il sistema è entrato a regime.

ATTIVITA' ESERCITATA DALL'ISTITUZIONE

L'Istituzione "Parco della Laguna" è un organismo strumentale del Comune di Venezia costituito con deliberazione del Consiglio Comunale n° 99 del 7/8 luglio 2003. Di fatto, l'Istituzione opera dal mese di settembre 2004.

L'Istituzione è dotata di autonomia gestionale e ha l'obbligo del pareggio di bilancio da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi, compresi i trasferimenti da parte del Comune.

È una struttura che gestisce servizi pubblici di interesse sociale, senza rilevanza imprenditoriale e priva di personalità giuridica.

L'Istituzione "Parco della Laguna" ha come principale scopo la tutela e la valorizzazione ambientale e socio-economica dell'area della Laguna Nord di Venezia, attraverso la definizione e la promozione di usi compatibili con la salvaguardia delle valenze naturalistiche, archeologiche, storiche e culturali dei luoghi, anche con il riconoscimento giuridico dell'area, quale parco.

Le attività svolte nel corso del 2015 sono illustrate nella relazione sulla gestione redatta dal Consiglio di Amministrazione.

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ESERCIZIO 2015

L'esercizio 2015 si chiude con un avanzo di amministrazione di € **306.433,84** la cui composizione è illustrata nella seguente tabella:

	Residui	Competenza	Totale
<i>Fondo iniziale di cassa</i>			304.419,68
Riscossioni	14.706,66	91.058,62	105.765,28
Pagamenti	19.170,74	43.699,77	62.870,51
Saldo			347.314,45
<i>Fondo finale di cassa</i>			
	Residui	Competenza	Totale
Residui attivi	-	11.321,51	11.321,51
Residui passivi	4.384,51	47.524,81	51.909,32
Saldo			- 40.587,81
Fondo Pluriennale Vincolato			292,80
Avanzo di amministrazione 2015			306.433,84

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015

La formazione dell'avanzo di amministrazione deriva da:

- la quota di avanzo degli anni precedenti non applicata, pari a € 242.148,09 ;
- la quota generata dalla gestione di competenza, pari a € 64.285,75;

L'avanzo di amministrazione del 2015, pari a € **306.433,84** risulta nel dettaglio così composto:

	anni precedenti	residui	competenza	totale
vincolato	242.147,44	0,00	7.264,30	249.411,74
non vincolato	0,65	0,00	57.021,45	57.022,10
investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
	242.148,09	0,00	64.285,75	306.433,84

- **fondi vincolati:** si tratta di fondi aventi destinazione vincolata per legge o per decisioni dell'ente; in tale voce è compreso il capitale di dotazione conferito dal Comune all'Istituzione;
- **fondi non vincolati:** si tratta di fondi di carattere residuale, senza alcuni vincolo di destinazione;
- **fondi per investimento:** si tratta di fondi destinati a spese d'investimento;

Nel dettaglio, l'avanzo di amministrazione 2015 risulta così composto:

Avanzo vincolato a restituzione capitale di dotazione	249.411,74
Avanzo libero	57.022,10
Totale avanzo di amministrazione	306.433,84

LA GESTIONE DI COMPETENZA 2015

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015 è stato adottato con deliberazione n. 2 del 21 maggio 2015.

In sede di approvazione del bilancio di previsione è stato applicato avanzo di amministrazione per un importo complessivo di € 53.423,00 di cui:

- € 48.423,00 di avanzo non vincolato, destinato alla parte corrente
- € 5.000,00 di avanzo vincolato destinato alla parte capitale

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE CORRENTE

Viene di seguito evidenziato il pareggio di parte corrente previsto nel corso del 2015, raffrontato con quello realizzatosi a fine anno e con la dimostrazione del risultato di gestione conseguito:

ENTRATA	Assestato	Accertato
Avanzo di amministrazione	48.423,00	48.423,00
Titolo II - entrate da trasferimenti	176.984,00	60.000,00
Titolo III - entrate extratributarie	36.259,00	33.677,41
Totale entrate correnti	261.666,00	142.100,41
SPESA	Assestato	Impegnato
Titolo I spese correnti	261.666,00	82.521,86
Fondo pluriennale vincolato		292,80
Totale spese	261.666,00	82.814,66
Saldo della gestione corrente		59.285,75

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE CAPITALE

Viene di seguito evidenziato il pareggio di parte capitale previsto nel corso del 2015, raffrontato con quello realizzatosi a fine anno e con la dimostrazione del risultato di gestione conseguito:

ENTRATA	Assestato	Accertato
Avanzo di amministrazione	5.000,00	5.000,00
Totale entrate	5.000,00	5.000,00
SPESA	Assestato	Impegnato
Titolo II spese in c/capitale	-	-
Totale spese		
Saldo della gestione capitale		5.000,00

GESTIONE FINANZIARIA

Le tabelle che seguono analizzano gli scostamenti tra la previsione e la gestione (accertamenti/impegni)

ENTRATA

	Approvato	Assestato	Accertato
Bilancio corrente	213.243,00	213.243,00	93.677,41
Bilancio investimenti	-	-	-
Bilancio c/terzi	22.500,00	22.500,00	8.702,72
Totale	235.743,00	235.743,00	102.380,13
Avanzo applicato	53.423,00	-	-
Totale	289.166,00	235.743,00	102.380,13

Entrate correnti

Entrate da trasferimenti	Approvato	Assestato	Accertamenti
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	176.984,00	176.984,00	60.000,00
Totale	176.984,00	176.984,00	60.000,00
Entrate extratributarie	Approvato	Assestato	Accertamenti
Vendita di beni e servizi e proventi dalla gestione dei beni	34.259,00	34.259,00	33.442,35
Interessi attivi	2.000,00	2.000,00	235,06
Totale	36.259,00	36.259,00	33.677,41

Per quanto riguarda le *entrate da trasferimenti*, esse sono composte dal trasferimento annuale del Comune di Venezia.

Per quanto riguarda le *entrate extratributarie*, le stesse sono principalmente composte dal canone della tenuta Scarpa Volo introitato dall'Istituzione sulla base della convenzione stipulata tra il Comune e la società Terre di Venezia Srl, a cui il Comune ha assegnato in concessione l'immobile, aggiudicandolo tramite procedura ad evidenza pubblica e dai proventi della vendita dei cataloghi delle iniziative espositive.

SPESA

Per quanto riguarda la **spesa corrente**, la gestione 2015 si è svolta applicando il principio contabile della competenza finanziaria di cui al DPCM 28/12/2011 che prevede l'imputazione della spesa:

- per la spesa relativa all'acquisto di beni e servizi nell'esercizio in cui risulta adempiuta completamente la prestazione da cui scaturisce l'obbligazione per la spesa corrente;
- per la spesa relativa a trasferimenti correnti nell'esercizio finanziario in cui viene adottato l'atto amministrativo di attribuzione del contributo, salvo che l'atto non preveda espressamente le modalità temporali e le scadenze in cui il trasferimento è erogato;
- per la spesa per l'utilizzo di beni di terzi negli esercizi in cui l'obbligazione giuridica passiva viene a scadere.

Per quanto riguarda la spesa di personale, non si è provveduto ad effettuare alcuna rilevazione contabile in contabilità finanziaria in quanto le spese in questione sono oggetto di rilevazione all'interno del bilancio consolidato del gruppo Comune di Venezia di cui fa parte anche l'Istituzione. La rilevazione viene invece effettuata nella contabilità economico-patrimoniale, illustrata in seguito.

Di seguito sono illustrate le risultanze della gestione della parte spesa del bilancio.

	Approvato	Assestato	Impegnato
Bilancio corrente	213.243,00	213.243,00	82.521,86
Bilancio investimenti	5.000,00	-	-
Bilancio c/terzi	22.500,00	22.500,00	8.702,72
Totale	240.743,00	235.743,00	91.224,58

Spese correnti	Approvato	Assestato	Impegnato
Redditi da lavoro dipendente	109.553,00	109.553,00	-
Imposte e tasse a carico dell'ente	9.000,00	9.000,00	465,80
Acquisto di beni e servizi	138.913,00	138.913,00	81.556,06
Trasferimenti correnti	3.300,00	3.300,00	500,00
Altre spese correnti	900,00	900,00	-
Totale	261.666,00	261.666,00	82.521,86

LA GESTIONE RESIDUI 2015

Riaccertamento ordinario ai sensi dell'art. 228 del D. Lgs. 267/2000

Il risultato di amministrazione risente anche dell'operazione di riaccertamento ordinario effettuata ai sensi dell'art. 228 del D. Lgs. 267/2000, ovvero delle economie di spesa rilevate in corso d'anno e dei residui attivi eliminati a seguito della verifica circa le ragioni di mantenimento degli stessi.

Con il riaccertamento ordinario dei residui si è provveduto a costituire il Fondo Pluriennale Vincolato nell'esercizio 2015, per un importo di € 292,80, al fine di garantire la copertura delle obbligazioni giuridiche aventi scadenza nell'esercizio 2016. Non sono stati posti in economia residui attivi e passivi.

Le risultanze del riaccertamento sono contenute nella deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 22/3/2016.

Nella tabella seguente è illustrata l'evoluzione delle partite contabilizzate in entrata e in spesa negli anni precedenti e non ancora rimosse e pagate all'inizio dell'anno.

RESIDUI ATTIVI	Residui	Riscossioni	Residui eliminati	Residui es. prec. da riportare	Residui formati nel 2015	Totale residui al 31.12.14
	all'1.01.15					
gestione corrente	13.398,28	13.398,28	-	-	11.321,51	11.321,51
gestione investimenti	-	-	-	-	-	-
gestione per c/to terzi	1.308,38	1.308,38	-	-	-	-
Totale	14.706,66	14.706,66	-	-	11.321,51	11.321,51
RESIDUI PASSIVI	Residui	Pagamenti	Residui eliminati	Residui es. prec. da riportare	Residui formati nel 2015	Totale residui al 31.12.14
	all'1.01.15					
gestione corrente	14.686,52	14.676,73	-	9,79	38.822,09	38.831,88
gestione investimenti	-	-	-	-	-	-
gestione per c/to terzi	8.868,73	4.494,01	-	4.374,72	8.702,72	13.077,44
Totale	23.555,25	19.170,74	-	4.384,51	47.524,81	51.909,32
Sbilancio attivi/passivi	- 8.848,59	- 4.464,08	-	- 4.384,51	- 36.203,30	- 40.587,81

SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Nei prospetti che seguono vengono rappresentate le seguenti informazioni relative alla situazione dei residui al 31.12.2015:

- confronto tra i residui attivi e passivi di parte corrente e parte capitale al 31.12.2015 con analogo dato al 31.12.2014.

CONFRONTO RESIDUI ATTIVI 2015-2014

RESIDUI ATTIVI	Consuntivo 2015			Consuntivo 2014			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo II									
Tipologia 101 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tipologia 103 – Trasferimenti correnti da imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-
totale Titolo II	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo III									
Tipologia 100 – Vendita di beni e servizi	11.086,45		11.086,45	12.892,68		12.892,68	- 1.806,23	-	- 1.806,23
Tipologia 300 – Interessi attivi	235,06		235,06	505,60		505,60	- 270,54	-	- 270,54
totale Titolo III	11.321,51	-	11.321,51	13.398,28	-	13.398,28	- 2.076,77	-	- 2.076,77

CONFRONTO RESIDUI PASSIVI 2015-2014

RESIDUI PASSIVI	Consuntivo 2015			Consuntivo 2014			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo I									
Redditi da lavoro dipendente	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imposte e tasse a carico dell'ente			-	837,25		837,25	-	-	-
Acquisto di beni e servizi	38.322,09	9,79	38.331,88	13.689,48	9,79	13.699,27	38.312,30	-	38.312,30
Trasferimenti correnti	500,00		500,00	150,00		150,00	500,00	-	500,00
Altre spese correnti			-	-	-	-	-	-	-
totale Titolo I	38.822,09	9,79	38.831,88	14.676,73	9,79	14.686,52	38.812,30	-	38.812,30

Relazione della gestione economico-patrimoniale

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio d'esercizio è stato redatto - nel rispetto del dettato del Decreto Ministeriale 26 aprile 1995, recante la determinazione dello schema tipo di bilancio d'esercizio per le aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali - in conformità, in quanto compatibili, ai principi dettati dalla normativa del Codice Civile integrata dai Principi Contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, così come rivisti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), al fine di adeguarli alle nuove disposizioni legislative conseguenti il D. Lgs. n. 6 del 17 gennaio 2003 e successive modifiche e integrazioni.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli schemi obbligatori contenuti negli articoli 2424, 2425 e 2427 del Codice Civile, nel rispetto dei principi di chiarezza, verità e correttezza sanciti dall'art. 2423 del Codice Civile, nonché secondo i principi di prudenza, competenza, continuità e prevalenza della sostanza sulla forma, come disposto dall'art. 2423-bis del Codice Civile.

La Nota Integrativa fornisce, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Istituzione, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, come previsto dall'art. 2423 comma 3 del Codice Civile.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 del Codice Civile, i prospetti di bilancio e la presente Nota Integrativa sono redatti in unità di Euro, senza cifre decimali.

Si rileva che:

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario derogare alle disposizioni di legge, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, e dell'art. 2423-bis, comma 2, del Codice Civile;
- l'Istituzione non si è avvalsa della possibilità di raggruppare od omettere le voci di bilancio precedute da numeri arabi, ai sensi dell'art. 2423-ter del Codice Civile;
- tutte le voci del bilancio sono comparabili con le corrispondenti voci iscritte nel bilancio dell'esercizio precedente.

Si fa inoltre presente che, al fine di evidenziare e di riepilogare le variazioni intervenute nella consistenza di tutte le voci dell'attivo e del passivo, sono stati predisposti appositi prospetti, in allegato alla presente Nota Integrativa.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'art. 2426 del Codice Civile. Gli stessi non si discostano da quelli osservati per la redazione dei bilanci degli esercizi precedenti, nel rispetto dell'art. 2423-bis, comma 1, n. 6, del Codice Civile.

Di seguito si espongono i criteri di valutazione con riferimento alle voci di stato patrimoniale e di conto economico.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori direttamente o indirettamente imputabili, per la quota ragionevolmente attribuibile all'immobilizzazione e sono esposte in bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

Le immobilizzazioni immateriali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione al periodo della loro prevista utilità futura. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile per l'utilizzo o comunque comincia a produrre benefici economici per l'impresa.

La durata prevista per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

voce di bilancio	anni di vita utile	aliquota %
• software operativi	5	20%
• costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	5	20%

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivi dei relativi oneri accessori e risultano esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Tale criterio di valutazione non ha subito deroghe in seguito all'emanazione di specifiche leggi di rivalutazione.

L'ammortamento viene effettuato con sistematicità in ogni esercizio, mediante l'applicazione di aliquote ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzazione economica, considerando l'usura fisica e l'obsolescenza economico-tecnica di ogni singolo cespite.

Le aliquote di ammortamento non sono state modificate rispetto a quelle degli esercizi precedenti.

L'ammortamento ha inizio nel momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

La durata prevista per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria di cespiti, risulta la seguente:

voce di bilancio	anni di vita utile	aliquota %
• attrezzatura informatica	5	20%
• mobili e arredi	6,6	15%
• macchinari e attrezzature varie	5	20%
• beni di valore inferiore a 516 euro	1	100%
• veicoli e simili	4	25%

Oltre alle sistematiche riduzioni di valore costituite dall'ammortamento, ogni immobilizzazione materiale è, inoltre, soggetta ad un periodico riesame ai fini di determinare se il suo valore di bilancio ha subito una perdita durevole di valore. Ove ciò si verifici, tale ulteriore riduzione sarà riflessa nel bilancio attraverso una svalutazione e un'aggiornata stima della vita utile residua con conseguente effetto, negli esercizi successivi, sul suo ammortamento. La determinazione dell'eventuale riduzione durevole del loro valore, avviene facendo riferimento alla capacità delle immobilizzazioni stesse di concorrere alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile vita utile e, ove rilevante, al loro valore di mercato.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi. Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono imputate integralmente a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenute.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione, ottenuto dalla differenza tra il valore nominale degli stessi e le rettifiche iscritte nell'apposito fondo di svalutazione, imputato in bilancio a diretta diminuzione dei crediti. Detto fondo è commisurato all'entità dei rischi di insolvenza relativi a specifici crediti e a rischi generici di insolvenza sulla totalità dei crediti, stimati prudenzialmente sulla base delle esperienze passate.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Sono iscritte in bilancio al valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi e dei costi

I ricavi sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

I costi sono riconosciuti quando relativi a beni e servizi venduti o consumati nell'esercizio o per ripartizione sistematica ovvero quando non si possa più identificare l'utilità futura degli stessi.

Imposte sul reddito dell'esercizio

L'onere per le imposte sul reddito di competenza dell'esercizio è determinato sulla base delle vigenti disposizioni del D.P.R. 917/86 e della normativa vigente in tema di IRAP.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" comprende i costi per l'acquisto di software. Si forniscono di seguito ulteriori informazioni di dettaglio.

▪ Altre immobilizzazioni immateriali

31.12.2015	31.12.2014	Variazione
-	724	- 724

Nell'esercizio la voce si è ridotta di euro 724 per effetto degli ammortamenti del periodo.

Immobilizzazioni materiali

▪ Altri beni

Il valore, al netto dell'ammortamento, ammonta a euro **588** ed è così composto.

	2015	2014	Variazione
- Mobili e arredi	-	84	- 84
- Veicoli a motore	588	1.177	- 589
- Attrezzature informatiche	-	868	- 868
Totale	588	2.129	-1.541

La voce "Altri beni" comprende i costi per l'acquisto di arredi per gli uffici e i costi per attrezzature e impianti per la Torre Massimiliana, nonché i costi per l'acquisto di una imbarcazione in uso all'Istituzione.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

L'analisi per natura e per scadenza dei crediti viene indicata nella tabella che segue:

	31.12.2015				31.12.2014
	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	Totale
Crediti:					
verso altri					
- verso Comune Venezia					
- verso Clienti					
- altri	11.322			11.322	13.398
Totale crediti	11.322			11.322	13.398

Gli altri crediti, pari a euro 11.322, sono relativi ad interessi attivi del 2015 accreditati nel 2016, pari ad euro 235, e al canone percepito per la tenuta Scarpa Volo a Mazzorbo relativo all'ultimo quadrimestre 2015 per euro 11.086.

Disponibilità liquide

31.12.2015	31.12.2014	Variazione
347.314	304.420	42.894

Le disponibilità liquide sono relative al conto di Tesoreria presso la Cassa di Risparmio di Venezia.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Si analizzano di seguito le principali voci componenti il patrimonio netto e le relative variazioni.

Capitale dotazione

31.12.2015	31.12.2014	Variazione
250.000	250.000	-

Il capitale di dotazione al 31 dicembre 2015 ammonta ad euro 250.000 e corrisponde al capitale conferito dal Comune all'Istituzione con delibera di Consiglio Comunale n. 32 del 29/3/04 di approvazione del bilancio di previsione 2004.

Altre riserve

31.12.2015	31.12.2014	Variazione
48.424	34.089	14.335

La voce è rappresentata dal "fondo sviluppo investimenti" sul quale vengono accantonati gli utili d'esercizio. La variazione in aumento corrisponde all'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2014.

Utile/Perdita dell'esercizio

L'esercizio 2015 si chiude con un utile di euro **8.891**, nel 2014 l'esercizio si chiudeva con un utile di 14.335.

DEBITI

La voce in esame si compone come segue:

	31.12.2015				31.12.2014
	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	Totale
Debiti verso fornitori	32.706			32.706	10.108
Altri debiti	19.203			19.203	12.139
Totale debiti	51.909			51.909	22.247

Debiti verso fornitori

Sono relativi a fatture da ricevere e a fatture registrate nel 2015 e pagate nei primi mesi del 2016.

Altri debiti

La composizione della voce è la seguente:

	31.12.2015	31.12.2014
Debiti verso Comune di Venezia	9.169	5.625
Debiti verso Consiglio di Amministrazione	1.660	1.990
Debiti diversi	8.374	4.524
Totale altri debiti	19.203	12.139

I debiti verso il Comune di Venezia sono relativi al rimborso delle ritenute erariali, previdenziali e I.r.a.p sui compensi dei collaboratori, oltre alle quote iva sugli acquisti, versate all'erario dal Comune per conto dell'Istituzione;

I debiti diversi si riferiscono, per euro 4.375 a una somma erroneamente accreditata dal Banco San Marco. La rimanente parte è relativa a un contributo di euro 500 all'Associazione Centro Studi Torcellani deliberato dal Consiglio di Amministrazione nel 2015 e pagato nei primi mesi del 2016 e al saldo del compenso ad un collaboratore amministrativo

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Altri ricavi e proventi

Tale voce è così composta:

	2015	2014
Contributo in c/esercizio	133.553	181.857
Vendita cataloghi mostre	183	410
Contributi per utilizzo Torre Massimiliana	0	568
Canone Scarpa Volo	33.260	40.601
Totale	166.996	223.436

Il contributo in c/esercizio è relativo al trasferimento ricevuto dal Comune di Venezia ed è così composto:

- euro 60.000 quale trasferimento in conto esercizio per la gestione delle attività dell'Istituzione, ridotto di 10.000 euro rispetto a quello erogato nel 2014;
- euro 73.553 quale ricavo "figurativo" iscritto per il pagamento delle retribuzioni del personale dipendente, di cui 68.753 relativi al costo del personale e 4.800 al costo dell'I.r.a.p sulle retribuzioni, importi che trovano la corrispondenza tra i costi del personale;

Il canone della tenuta Scarpa Volo è introitato dall'Istituzione a decorrere dal 2008, come previsto dalla convenzione stipulata tra il Comune e la società Terre di Venezia Srl, a cui il Comune ha assegnato in concessione l'immobile, aggiudicandolo tramite procedura ad evidenza pubblica. La tenuta Scarpa Volo infatti, rientra tra i beni la cui gestione compete all'Istituzione. Nel 2015 il canone è stato pari a euro 33.260.

Le entrate proprie dell'Istituzione, al netto del contributo comunale, ammontano a euro 33.494, pari al 20% del totale dei ricavi.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La voce in oggetto ammonta a euro 2.196 (4.085 nel 2014) ed è composta dall'acquisto di materiale di cancelleria destinato ai vincitori del concorso "La laguna: salviamo le barene".

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a complessivi euro 79.360 (88.128 nel 2014) e riguardano le seguenti principali voci:

	2015	2014
Servizi Torre Massimiliana	24.211	33.825
Realizzazione manifestazioni, mostre e iniziative culturali diverse, marketing territoriale (progettazione, trasporto visitatori, affissioni, pubblicità, ecc.)	37.504	30.871
Collaborazioni amministrative e stages	7.000	8.217
Attività di educazione ambientale	4.775	7.962
Compensi ai consiglieri	1.650	2.100
Manutenzioni ordinarie Torre Massimiliana	3.972	5.560
Assistenza software	448	330

Per quanto riguarda i costi per servizi si rileva quanto segue:

- Il costo per la gestione della Torre Massimiliana è relativo ai servizi di pulizia, guardiana, assistenza per il funzionamento degli impianti tecnologici e accoglienza del pubblico durante le manifestazioni;
- I costi per le collaborazioni amministrative sono riferiti ai compensi pagati a 1 collaboratore con mansioni di carattere amministrativo e contabile;
- I costi per le manifestazioni sono relativi alle spese sostenute per l'iniziativa di marketing territoriale "Isole in Rete";

Costi per trasferimenti e contributi

I costi per servizi ammontano a complessivi euro 500 e riguardano l'elargizione di un contributo all'Associazione Centro Studi Torcellani.

Costi per il personale

2015	2014	Variazione
68.753	105.610	-36.857

I costi del personale si riferiscono al costo di tre dipendenti per quota parte dell'anno e all'indennità del Direttore. La riduzione rispetto all'anno precedente è motivata dal fatto che nel 2014 i 3 dipendenti sono stati conteggiati per l'intero anno.

Il costo di 105.610 è così composto: euro 54.573 per le retribuzioni ed euro 14.180 per gli oneri previdenziali. Tali poste sono al netto dell'IRAP che è allocata alla voce imposte.

Ammortamenti e svalutazioni

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

La voce comprende tutti gli ammortamenti economico-tecnici delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella classe B.I. dell'attivo dello stato patrimoniale, così suddivisi:

	2015	2014
- Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	724	724
Totale	724	724

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

La voce comprende tutti gli ammortamenti economico-tecnici delle immobilizzazioni materiali iscritte nella classe B.II. dell'attivo dello stato patrimoniale, così suddivisi:

	2015	2014
Altri beni:		
- Attrezzature informatiche	868	868
- Mobili e arredi	84	354
- Macchinari e attrezzature varie	0	0
- Veicoli e simili	588	588
Totale	1.540	1.810

Oneri diversi di gestione

2015	2014	Variazione
-	70	- 70

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Altri proventi finanziari

I proventi finanziari ammontano a euro 235 e sono relativi agli interessi attivi maturati nel conto di Tesoreria presso la Cassa di Risparmio di Venezia (506 nel 2014).

IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO

La voce è composta da imposte correnti per euro 5.266 (7.084 nel 2014) ed è relativa, all'imposta regionale sulle attività produttive, pagata sulle retribuzioni e sui compensi ai collaboratori e ai consiglieri.

ALTRE INFORMAZIONI

Composizione dell'organico

Il numero dei collaboratori per gli esercizi al 31/12/2015 e al 31/12/2014 è il seguente:

	2015	2014
Direttore	1	1
Dipendenti a tempo indeterminato in telelavoro	1	1
Dipendenti a tempo indeterminato	0	2
Collaboratori	1	1
Totale	3	5

Compenso agli Amministratori

Si evidenzia che i compensi complessivamente spettanti agli Amministratori dell'Istituzione per lo svolgimento delle loro funzioni ammontano, per l'esercizio 2015 a euro 1.650 (2.100 nel 2014), erogati nel 2016.

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 della Istituzione Parco della Laguna e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Venezia, 22 marzo 2016

Il Presidente del Consiglio di
Amministrazione
Alessandra Taverna



RELAZIONE SULLA GESTIONE 2015 allegata al rendiconto della gestione 2015

La relazione sull'attività illustra, con riguardo ai singoli servizi di competenza dell'Istituzione, lo stato di attuazione del programma annuale di attività e dei relativi progetti, evidenziando per ogni servizio il risultato ottenuto in termini quali-quantitativi.

1. La gestione ordinaria: risorse umane e gestione dei beni

Gli uffici dell'Istituzione sono stati dotati di tre unità di personale a tempo pieno fino a 9 giugno 2015, di due unità dal 10 al 28 giugno 2015, e di un'unità in telelavoro per il resto dell'anno. È stata confermata la collaborazione esterna con mansioni finanziarie e contabili.

Sul piano della gestione dei beni, per il complesso della Torre Massimiliana di Sant'Erasmus, con determinazione dirigenziale n. 7 dell'8 aprile 2015, si è proceduto con l'affidamento diretto del servizio, per una spesa pari a **€ 24.211** nei 9 mesi di erogazione nel periodo di apertura al pubblico; ciò in considerazione della necessità di provvedere alla gestione dell'uso dell'immobile da parte dei visitatori nonché di disporre del supporto operativo per le iniziative organizzate dall'Istituzione Parco della Laguna. La gestione del verde del giardino della Torre per il 2015 non è stata continuativa. Si è provveduto alla manutenzione dell'area con due interventi di sfalcio, diserbo e decespugliamento, lavori affidati direttamente in entrambi i casi, per una spesa totale di € 2.048.

Le spese complessive di manutenzione ordinaria della Torre ammontano, comprensive della succitata gestione del verde, degli interventi sull'impianto di trattamento dell'aria, della sostituzione di alcuni vetri danneggiati al piano terra, nonché dell'acquisto dei necessari beni di consumo, ammontano a **€ 3.972**.

Sul piano delle entrate il concessionario della Tenuta Scarpa Volo, Terre di Venezia srl, ha corrisposto all'Istituzione una somma pari a **€ 33.260**, comprensivi del canone annuo e degli aggiornamenti Istat dovuti.

2. Le attività di marketing territoriale

Come già nei quattro anni precedenti, nel 2015 l'attività dell'Istituzione si è concentrata nella realizzazione del progetto *Isole in Rete*, il Festival della laguna.

Il Festival è promosso e organizzato sia al fine di valorizzare, promuovere e diffondere la conoscenza della Laguna nord, sia al fine di articolare un proficuo rapporto tra attori pubblici e privati operanti nell'area che ospiterà il Parco regionale di interesse locale.

In particolare, con *Isole in Rete*, l'Istituzione intende promuovere tra i residenti in centro storico, terraferma e comuni limitrofi - ma anche tra i turisti - la conoscenza della laguna, del suo patrimonio artistico, storico, culturale e delle sue valenze naturalistiche e offrire un primo esempio di ciò che potrebbe rappresentare la prospettiva del Parco in termini di fruizione dell'area, anche attraverso una rete di trasporto pubblico "ripensato" per favorire gli spostamenti dei visitatori ma atto a supportare e soddisfare anche le esigenze dei residenti.

Nel 2015, l'iniziativa ha ulteriormente differenziato l'offerta in occasione dell'evento nazionale Expo 2015. Si sono svolti infatti tre diversi appuntamenti, ovvero sono stati organizzate due giornate primaverili, sabato 16 e domenica 17 maggio, un weekend estivo, il 20 e 21 giugno, oltre a quello ormai "tradizionale" di fine settembre, quest'anno nelle giornate di sabato e domenica 26 e 27 settembre.

Il cartellone per il 2015 ha previsto complessivamente 162 iniziative offerte al pubblico nelle 6 giornate (escursioni in barca, in bicicletta o a piedi, visite naturalistiche, storiche, archeologiche, attività didattiche e ludiche anche per bambini e ragazzi, mostre, incontri, presentazioni, spettacoli,) eventi resi possibili da una complessa attività di coordinamento tra una trentina soggetti (realtà associative locali, comitati, cooperative eco-turistiche e naturalistiche, attività imprenditoriali e associazioni di rilievo nazionale).

Tutte le isole coinvolte nella kermesse di eventi sono state raggiunte dal servizio pubblico: la linea 12 e la linea dedicata 13Expo. L'Istituzione Parco della Laguna ha inoltre predisposto per i visitatori la linea Isole in Rete di collegamento tra la terraferma (San Giuliano) e Murano Faro (con cadenza 30'), con prosecuzione dell'itinerario per Sant'Erasmus Torre Massimiliana e Lido San Nicolò (con cadenza 1h).

L'insieme delle attività istituzionali dedicate alla promozione del territorio (marketing territoriale) ha comportato spese per **€ 37.304**.

3. Le attività culturali

Nell'aprile 2015 l'Istituzione Parco della Laguna ha proseguito l'esposizione al pubblico della mostra fotografica ***Gli ultimi veneziani***, tratta dal libro "Die letzen Venezianer - Gli ultimi veneziani", di Karl Johaentges (fotografie) e Luana Castelli (testi), organizzata nel 2014 con la Società Cooperativa Limosa e pertanto già spesa nel precedente esercizio in relazione sia alla produzione, che all'allestimento e alla curatela.

Sabato 12 settembre 2015 ha preso avvio l'esposizione ***Romano Vio, scultore 1913/1984***, una selezione di opere dello scultore veneziano curata dalla famiglia per permettere al pubblico di potersi avvicinare al complesso linguaggio dello scultore, famiglia che intende da tempo creare nell'isola del Lido, in quel vasto ambiente dove l'artista lavorava, una collezione permanente, che permetta a tutti di poter conoscere opere fino ad ora solo occasionalmente esposte. La mostra è proseguita fino a domenica 1° novembre 2015.

Nessuna spesa è imputabile alle attività culturali.

Relativamente alle entrate, durante le giornate di apertura al pubblico (aprile-novembre 2015) della Torre Massimiliana di Sant'Erasmus, il bookshop ha incassato, grazie alla vendita di libri e cataloghi, una somma pari a **€ 183**.

4. Le attività di educazione ambientale

L'Istituzione ha, tra gli altri obiettivi, quello della diffusione della conoscenza della Laguna Nord, delle sue valenze naturalistiche, archeologiche, storiche e culturali. In questo senso, l'Istituzione si fa promotrice di attività didattiche e di educazione ambientale.

Sul piano delle attività di promozione culturale e ambientale, si è svolta con successo nel mese di maggio, presso il Museo di Storia Naturale di Venezia-Musei Civici, la mostra dei tanti lavori partecipanti al Concorso per le Scuole ***La laguna: salviamo le Barene***, organizzato con successo per l'ottavo anno consecutivo, in collaborazione con diverse istituzioni pubbliche e private e associazioni del territorio e, per quest'anno, in partnership con il progetto Europeo LIFE-Vimine, di cui ha costituito parte dell'attività didattica. L'iniziativa, rivolta alle scuole dell'infanzia, primarie e secondarie di primo grado della provincia di Venezia, ha coinvolto quest'anno 62 classi, vale a dire circa 1.500 tra bambini e ragazzi.

Le finalità dell'iniziativa sono quelle di: favorire la conoscenza del territorio lagunare, far crescere tra i giovani della città metropolitana sensibilità e coscienza critica nella difesa del patrimonio naturale, storico e culturale della laguna, raccogliere idee e suggerimenti per un utilizzo sostenibile del territorio lagunare.

Anche nel 2015 è proseguita la collaborazione con il *Videoconcorso Francesco Pasinetti*, festival del cortometraggio e del micrometraggio a Venezia, aperto a studenti di ogni ordine e grado e a partecipazioni internazionali senza limiti d'età. L'Istituzione ha offerto un premio destinato al primo classificato in apposita sezione dedicata.

L'insieme delle attività didattiche ha comportato, nell'anno 2015, spese per **€ 6.971**.