



**Deliberazione del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Deliberazione n. 2/2014

**OGGETTO: Approvazione del bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2014-2016**

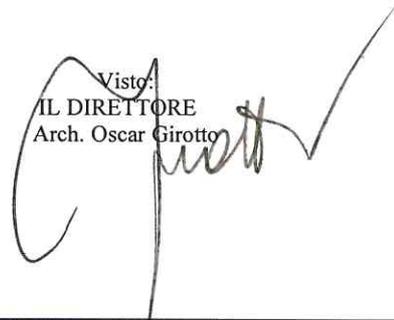
<i>Consiglieri</i>	<i>Presenti</i>	<i>Assenti</i>
Alessandra Taverna	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Igor Coccato	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Francesco Di Cataldo	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Francesco Pasinato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

  
 Addetto all'Istruttoria  
(timbro di firma leggibile)

Visto:  
 IL PRESIDENTE  
 Dott.ssa Alessandra Taverna



Visto:  
 IL DIRETTORE  
 Arch. Oscar Girotto



Esposta all'albo il \_\_\_\_\_

LA PRESENTE DELIBERAZIONE È STATA ADOTTATA  
 DAL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE NELLA  
 RIUNIONE DEL GIORNO 2/9/2014



**Oggetto: Approvazione del bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2014-2016.**

## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Su proposta del Direttore;

Premesso che il D.Lgs. n. 267 del 18.8.2000, artt. 113 e 114, conferisce al comune la potestà di gestire i servizi sociali senza rilevanza imprenditoriale tramite le istituzioni;

Preso atto che il Consiglio Comunale con deliberazione n. 99 dell'8-9/7/2003, ha provveduto alla costituzione dell'Istituzione Parco della Laguna;

Richiamato il Decreto del Presidente della Repubblica del 22 luglio 2014 con il quale il Dott. Vittorio Zappalorto è stato nominato Commissario Straordinario per la gestione provvisoria dell'Ente, con attribuzione dei poteri spettanti al Sindaco, al Consiglio ed alla Giunta;

Visto che:

- il "Regolamento di organizzazione e funzionamento delle Istituzioni del Comune di Venezia" prevede all'Art. 26 comma 2, che il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione approvi il bilancio di previsione coerentemente con i contributi assegnati;
- con nota n. 336218 del 19 agosto 2014 l'Amministrazione Comunale ha comunicato il budget di parte corrente che il Commissario Straordinario ha deliberato di assegnare all'Istituzione per il triennio 2014-2016;
- il succitato Regolamento prevede all'art. 35 che il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione approvi il bilancio annuale di previsione unitamente al piano programma annuale;

Visto il D.Lgs. n. 267 del 18.8.2000 e successive modifiche ed integrazioni;

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;

Richiamato il DPCM 28 dicembre 2011 che ha inserito il Comune di Venezia tra gli enti soggetti alla sperimentazione di cui all'art. 36 del D. Lgs. 118/2011;

Dato quindi atto che ai sensi delle norme sopra richiamate il sistema contabile delle istituzioni deve essere quello finanziario, analogamente a quello del Comune, secondo regole, schemi e principi di cui al D. Lgs. 118/2011 e DPCM 28 dicembre 2011;

Letto ed approvato il piano programma annuale che accompagna il bilancio di previsione per l'anno 2014;

A voti unanimi dei presenti,

## D E L I B E R A

1. di approvare il Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2014-2016 secondo gli schemi di cui al DPCM 28 dicembre 2011, composto dai seguenti allegati:
  - bilancio di previsione pluriennale 2014-2016 e relativi prospetti esplicativi / riepilogativi;
  - prospetto relativo agli equilibri di bilancio;
  - quadro generale riassuntivo;
  - tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto;
  - relazione programmatica 2014-2016;
  - nota integrativa;
  
2. di dichiarare immediatamente eseguibile la presente deliberazione secondo quanto previsto dall'art. 15, comma 2 del "Regolamento di organizzazione e funzionamento delle Istituzioni del Comune di Venezia", approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 76 del 22 maggio 2006.



---

# **Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2014-2015-2016**

*Adottato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 2 del 2 settembre 2014*





**BILANCIO DI PREVISIONE  
ENTRATE**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2013		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2013	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2014	DELL'ANNO 2015	DELL'ANNO 2016
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza				
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza				
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza				
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2014		cassa	280.748,90	298.639,10		
<b>2.000</b>	<b>TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
<b>2.000</b>	<b>TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>2.101</b>	<b>TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE</b>	0,00	competenza	188.541,00	186.984,00	186.984,00	186.984,00
			cassa	188.541,00	186.984,00		
<b>2.000</b>	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	0,00	competenza	188.541,00	186.984,00	186.984,00	186.984,00
			cassa	188.541,00	186.984,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE  
ENTRATE**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2013		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2013	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2014	DELL'ANNO 2015	DELL'ANNO 2016
<b>3.000</b>	<b>TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>						
<b>3.000</b>	<b>TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	8.473,97	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>3.100</b>	<b>TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI</b>	10.934,36	competenza	31.050,00	34.259,00	34.292,00	34.325,00
			cassa	31.050,00	33.759,00		
<b>3.300</b>	<b>TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI</b>	1.997,91	competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			cassa	2.000,00	2.000,00		
<b>3.000</b>	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	12.932,27	competenza	33.050,00	36.259,00	36.292,00	36.325,00
			cassa	33.050,00	35.759,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE  
ENTRATE**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2013		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2013	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2014	DELL'ANNO 2015	DELL'ANNO 2016
<b>9.000</b>	<b>TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
<b>9.100</b>	<b>TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	0,00	competenza	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
			cassa	10.500,00	10.500,00		
<b>9.200</b>	<b>TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI</b>	6.716,23	competenza	7.000,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	6.716,23		
<b>9.000</b>	<b>TOTALE TITOLO 9</b>	6.716,23	competenza	17.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
			cassa	10.500,00	17.216,23		
	<b>Totale Titoli</b>	28.122,47	competenza	239.091,00	233.743,00	233.776,00	233.809,00
			cassa	232.091,00	239.959,23		
	<b>Totale Generale delle Entrate</b>	28.122,47	competenza	239.091,00	233.743,00	233.776,00	233.809,00
			cassa	512.839,90	538.598,33		

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2013		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2013	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2014	DELL'ANNO 2015	DELL'ANNO 2016
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza				
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza				
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza				
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2014		cassa	280.748,90	298.639,10		
<b>2</b>	<b>TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	0,00	competenza	188.541,00	186.984,00	186.984,00	186.984,00
			cassa	188.541,00	186.984,00		
<b>3</b>	<b>TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	21.406,24	competenza	33.050,00	36.259,00	36.292,00	36.325,00
			cassa	33.050,00	35.759,00		
<b>9</b>	<b>TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	6.716,23	competenza	17.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
			cassa	10.500,00	17.216,23		
	<b>Totale Titoli</b>	28.122,47	competenza	239.091,00	233.743,00	233.776,00	233.809,00
			cassa	232.091,00	239.959,23		
	<b>Totale Generale delle Entrate</b>	28.122,47	competenza	239.091,00	233.743,00	233.776,00	233.809,00
			cassa	512.839,90	538.598,33		

## ENTI LOCALI

## PREVISIONI DI COMPETENZA

01/09/2014

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2014		Previsioni dell'anno 2015		Previsioni dell'anno 2016	
		Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>	Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>	Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>
<b>2.000.00</b>	<b>TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
2.000.00	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.101.00</b>	<b>TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE</b>	<b>186.984,00</b>	<b>0,00</b>	<b>186.984,00</b>	<b>0,00</b>	<b>186.984,00</b>	<b>0,00</b>
2.101.02	CATEGORIA 2 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	186.984,00	0,00	186.984,00	0,00	186.984,00	0,00
<b>2.000.00</b>	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>186.984,00</b>	<b>0,00</b>	<b>186.984,00</b>	<b>0,00</b>	<b>186.984,00</b>	<b>0,00</b>

## ENTI LOCALI

## PREVISIONI DI COMPETENZA

01/09/2014

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2014		Previsioni dell'anno 2015		Previsioni dell'anno 2016	
		Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>	Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>	Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>
<b>3.000.00</b>	<b>TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>						
3.000.00	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.100.00</b>	<b>TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI</b>	<b>34.259,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.292,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.325,00</b>	<b>0,00</b>
3.102.00	CATEGORIA 2 ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
3.103.00	CATEGORIA 3 PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	33.259,00	0,00	33.292,00	0,00	33.325,00	0,00
<b>3.300.00</b>	<b>TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>
3.303.00	CATEGORIA 3 ALTRI INTERESSI ATTIVI	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
<b>3.000.00</b>	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>36.259,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.292,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.325,00</b>	<b>0,00</b>

## ENTI LOCALI

## PREVISIONI DI COMPETENZA

01/09/2014

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2014		Previsioni dell'anno 2015		Previsioni dell'anno 2016	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
<b>9.000.00</b>	<b>TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
<b>9.100.00</b>	<b>TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>10.500,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>10.500,00</b>
9.102.00	CATEGORIA 2 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
9.103.00	CATEGORIA 3 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
9.199.00	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>9.200.00</b>	<b>TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9.299.00	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9.000.00</b>	<b>TOTALE TITOLO 9</b>	<b>10.500,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>10.500,00</b>
<b>Totale Titoli</b>		<b>233.743,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>233.776,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>233.809,00</b>	<b>10.500,00</b>

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

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

01/09/2014

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2014	
		COMPETENZA	CASSA
E2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	186.984,00	186.984,00
E2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	186.984,00	186.984,00
E2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	186.984,00	186.984,00
E2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	186.984,00	186.984,00
E3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	36.259,00	35.759,00
E3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	34.259,00	33.759,00
E3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.000,00	500,00
E3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	1.000,00	500,00
E3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	33.259,00	33.259,00
E3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	33.259,00	33.259,00
E3.03.00.00.000	Interessi attivi	2.000,00	2.000,00
E3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	2.000,00	2.000,00
E3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	2.000,00	2.000,00
E9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	10.500,00	17.216,23
E9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	10.500,00	10.500,00
E9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.500,00	1.500,00
E9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.000,00	1.000,00
E9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	500,00	500,00
E9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	4.000,00	4.000,00
E9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	3.000,00	3.000,00
E9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.000,00	1.000,00
E9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	5.000,00	5.000,00
E9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	5.000,00	5.000,00
E9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	0,00	6.716,23
E9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	0,00	6.716,23
E9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	0,00	6.716,23
E0.00.00.00.000	Totale Entrate	233.743,00	239.959,23

**BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2013		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2013			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2014	PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>				0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09.00.0</b>	<b>MISSIONE 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>						
<b>09.05.0</b>	<b>PROGRAMMA 5 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE</b>						
<b>09.05.1</b>	<b>TITOLO 1 SPESE CORRENTI</b>	37.765,72	di competenza	220.891,00	222.543,00	222.576,00	222.609,00
			<i>di cui impegnato</i>		3.500,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	204.009,00	255.268,38		
<b>09.05.2</b>	<b>TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	2.353,10	di competenza	5.000,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.000,00	0,00		
<b>09.05.0</b>	<b>TOTALE PROGRAMMA5</b>	40.118,82	di competenza	225.891,00	222.543,00	222.576,00	222.609,00
			<i>di cui impegnato</i>		3.500,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	209.009,00	255.268,38		
<b>09.00.0</b>	<b>TOTALE MISSIONE 9</b>	40.118,82	di competenza	225.891,00	222.543,00	222.576,00	222.609,00
			<i>di cui impegnato</i>		3.500,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	209.009,00	255.268,38		

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2013		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2013				
					PREVISIONI DELL'ANNO 2014	PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	
<b>20.00.0</b>	<b>MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI</b>							
<b>20.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA</b>							
<b>20.01.1</b>	<b>TITOLO 1 SPESE CORRENTI</b>	0,00	di competenza	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	700,00	0,00			
<b>20.01.0</b>	<b>TOTALE PROGRAMMA1</b>	0,00	di competenza	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	700,00	0,00			
<b>20.00.0</b>	<b>TOTALE MISSIONE 20</b>	<b>0,00</b>	<b>di competenza</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>
			<i>di cui impegnato</i>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>700,00</b>	<b>0,00</b>			

**BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2013		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2013			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2014	PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016
<b>99.00.0</b>	<b>MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI</b>						
<b>99.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
<b>99.01.7</b>	<b>TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	8.185,58	di competenza <i>di cui impegnato</i> <i>di cui fondo plu.vinc.</i> cassa	17.500,00	10.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 18.515,43	10.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 10.500,00	10.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 10.500,00
<b>99.01.0</b>	<b>TOTALE PROGRAMMA1</b>	8.185,58	di competenza <i>di cui impegnato</i> <i>di cui fondo plu.vinc.</i> cassa	17.500,00	10.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 18.515,43	10.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 10.500,00	10.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 10.500,00
<b>99.00.0</b>	<b>TOTALE MISSIONE 99</b>	<b>8.185,58</b>	di competenza <i>di cui impegnato</i> <i>di cui fondo plu.vinc.</i> cassa	<b>17.500,00</b>	<b>10.500,00</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i> <b>18.515,43</b>	<b>10.500,00</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i> <b>10.500,00</b>	<b>10.500,00</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i> <b>10.500,00</b>
	<b>Totale Missioni</b>	<b>48.304,40</b>	di competenza <i>di cui impegnato</i> <i>di cui fondo plu.vinc.</i> cassa	<b>244.091,00</b>	<b>233.743,00</b> <i>3.500,00</i> <i>0,00</i> <b>273.783,81</b>	<b>233.776,00</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i> <b>233.776,00</b>	<b>233.809,00</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i> <b>233.809,00</b>
	<b>Totale Generale delle Spese</b>	<b>48.304,40</b>	di competenza <i>di cui impegnato</i> <i>di cui fondo plu.vinc.</i> cassa	<b>244.091,00</b>	<b>233.743,00</b> <i>3.500,00</i> <i>0,00</i> <b>273.783,81</b>	<b>233.776,00</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i> <b>233.776,00</b>	<b>233.809,00</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i> <b>233.809,00</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

01/09/2014

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2013		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2013	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2014	DELL'ANNO 2015	DELL'ANNO 2016
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>							
<b>1</b>	<b>TITOLO 1 SPESE CORRENTI</b>	37.765,72	di competenza	221.591,00	223.243,00	223.276,00	223.309,00
			<i>di cui impegnato</i>		3.500,00	0,00	0,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	204.709,00	255.268,38		
<b>2</b>	<b>TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	2.353,10	di competenza	5.000,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.000,00	0,00		
<b>7</b>	<b>TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	8.185,58	di competenza	17.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	10.500,00	18.515,43		
	<b>Totale Titoli</b>	<b>48.304,40</b>	<b>di competenza</b>	<b>244.091,00</b>	<b>233.743,00</b>	<b>233.776,00</b>	<b>233.809,00</b>
			<i>di cui impegnato</i>		3.500,00	0,00	0,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	220.209,00	273.783,81		
	<b>Totale Generale delle Spese</b>	<b>48.304,40</b>	<b>di competenza</b>	<b>244.091,00</b>	<b>233.743,00</b>	<b>233.776,00</b>	<b>233.809,00</b>
			<i>di cui impegnato</i>		3.500,00	0,00	0,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	220.209,00	273.783,81		

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE**

01/09/2014

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2013		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2013	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2014	DELL'ANNO 2015	DELL'ANNO 2016
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>							
<b>09</b>	<b>MISSIONE 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>	40.118,82	di competenza <i>di cui impegnato</i> <i>di cui f. plu.vinc.</i> cassa	225.891,00  0,00 209.009,00	222.543,00 3.500,00 0,00 255.268,38	222.576,00 0,00 0,00	222.609,00 0,00 0,00
<b>20</b>	<b>MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI</b>	0,00	di competenza <i>di cui impegnato</i> <i>di cui f. plu.vinc.</i> cassa	700,00  0,00 700,00	700,00 0,00 0,00 0,00	700,00 0,00 0,00	700,00 0,00 0,00
<b>99</b>	<b>MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	8.185,58	di competenza <i>di cui impegnato</i> <i>di cui f. plu.vinc.</i> cassa	17.500,00  0,00 10.500,00	10.500,00 0,00 0,00 18.515,43	10.500,00 0,00 0,00	10.500,00 0,00 0,00
	<b>Totale Missioni</b>	<b>48.304,40</b>	<b>di competenza</b> <b><i>di cui impegnato</i></b> <b><i>di cui f. plu.vinc.</i></b> cassa	<b>244.091,00</b>  <b>0,00</b> <b>220.209,00</b>	<b>233.743,00</b> <b>3.500,00</b> <b>0,00</b> <b>273.783,81</b>	<b>233.776,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>233.809,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
	<b>Totale Generale delle Spese</b>	<b>48.304,40</b>	<b>di competenza</b> <b><i>di cui impegnato</i></b> <b><i>di cui f. plu.vinc.</i></b> cassa	<b>244.091,00</b>  <b>0,00</b> <b>220.209,00</b>	<b>233.743,00</b> <b>3.500,00</b> <b>0,00</b> <b>273.783,81</b>	<b>233.776,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>233.809,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>

## SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2014

01/09/2014

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 corretirve	Altre spese correnti	Totale
		<b>101</b>	<b>102</b>	<b>103</b>	<b>104</b>	<b>107</b>	<b>108</b>	<b>109</b>	<b>110</b>	<b>100</b>
<b>09</b>	<b>MISSIONE 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>									
05	PROGRAMMA 5 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	109.553,00	9.000,00	100.690,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222.543,00
	<b>TOTALE MISSIONE 9</b>	<b>109.553,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>100.690,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>222.543,00</b>
<b>20</b>	<b>MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI</b>									
01	PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	700,00
	<b>TOTALE MISSIONE 20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>
	<b>Totale Macroaggregati</b>	<b>109.553,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>100.690,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700,00</b>	<b>223.243,00</b>

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2015

01/09/2014

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 corretirve	Altre spese correnti	Totale
		<b>101</b>	<b>102</b>	<b>103</b>	<b>104</b>	<b>107</b>	<b>108</b>	<b>109</b>	<b>110</b>	<b>100</b>
<b>09</b>	<b>MISSIONE 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>									
05	PROGRAMMA 5 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	109.553,00	9.000,00	100.723,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222.576,00
	<b>TOTALE MISSIONE 9</b>	<b>109.553,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>100.723,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>222.576,00</b>
<b>20</b>	<b>MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI</b>									
01	PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	700,00
	<b>TOTALE MISSIONE 20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>
	<b>Totale Macroaggregati</b>	<b>109.553,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>100.723,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700,00</b>	<b>223.276,00</b>

## SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2016

01/09/2014

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 corretirve	Altre spese correnti	Totale
		<b>101</b>	<b>102</b>	<b>103</b>	<b>104</b>	<b>107</b>	<b>108</b>	<b>109</b>	<b>110</b>	<b>100</b>
<b>09</b>	<b>MISSIONE 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>									
05	PROGRAMMA 5 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	109.553,00	9.000,00	100.756,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222.609,00
	<b>TOTALE MISSIONE 9</b>	<b>109.553,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>100.756,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>222.609,00</b>
<b>20</b>	<b>MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI</b>									
01	PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	700,00
	<b>TOTALE MISSIONE 20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>
	<b>Totale Macroaggregati</b>	<b>109.553,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>100.756,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700,00</b>	<b>223.309,00</b>

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**2014**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		<b>701</b>	<b>702</b>	<b>700</b>
99	<b>MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI</b>			
01	PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	10.500,00	0,00	10.500,00
	<b>TOTALE MISSIONE 99</b>	<b>10.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.500,00</b>
	<b>Totale Macroaggregati</b>	<b>10.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.500,00</b>

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

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		<b>701</b>	<b>702</b>	<b>700</b>
99	<b>MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI</b>			
01	PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	10.500,00	0,00	10.500,00
	<b>TOTALE MISSIONE 99</b>	<b>10.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.500,00</b>
	<b>Totale Macroaggregati</b>	<b>10.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.500,00</b>

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**2016**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		<b>701</b>	<b>702</b>	<b>700</b>
99	<b>MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI</b>			
01	PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	10.500,00	0,00	10.500,00
	<b>TOTALE MISSIONE 99</b>	<b>10.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.500,00</b>
	<b>Totale Macroaggregati</b>	<b>10.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.500,00</b>

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI 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	PREVISIONI DELL'ANNO 2014	
		COMPETENZA	CASSA
U1.00.00.00.000	Spese correnti	223.243,00	255.268,38
U1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	109.553,00	109.553,00
U1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	87.421,00	87.421,00
U1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	87.421,00	87.421,00
U1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	22.132,00	22.132,00
U1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	22.132,00	22.132,00
U1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	9.000,00	9.000,00
U1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	9.000,00	9.000,00
U1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivit` produttive (IRAP)	8.500,00	8.500,00
U1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	500,00	500,00
U1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	100.690,00	132.415,38
U1.03.01.00.000	Acquisto di beni	1.500,00	1.500,00
U1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	0,00	0,00
U1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	1.500,00	1.500,00
U1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	99.190,00	130.915,38
U1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	3.000,00	3.000,00
U1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicit` e servizi per trasferta	6.000,00	6.000,00
U1.03.02.05.000	Utenze e canoni	300,00	300,00
U1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00
U1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	6.290,00	10.000,00
U1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	800,00	800,00
U1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	7.600,00	7.600,00
U1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	23.000,00	23.215,38
U1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	1.000,00	0,00
U1.03.02.17.000	Servizi finanziari	500,00	2.000,00
U1.03.02.99.000	Altri servizi	50.700,00	78.000,00
U1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	3.300,00	4.300,00
U1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	3.300,00	4.300,00
U1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	3.300,00	4.300,00
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	700,00	0,00
U1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	700,00	0,00
U1.10.01.01.000	Fondo di riserva	700,00	0,00
U7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	10.500,00	18.515,43
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	10.500,00	14.122,40
U7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	1.500,00	2.162,40

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI 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	PREVISIONI DELL'ANNO 2014	
		COMPETENZA	CASSA
U7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.000,00	1.662,40
U7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	500,00	500,00
U7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	4.000,00	6.960,00
U7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	3.000,00	5.960,00
U7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.000,00	1.000,00
U7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	5.000,00	5.000,00
U7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	5.000,00	5.000,00
U7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	0,00	4.393,03
U7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	0,00	4.393,03
U7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	0,00	4.393,03
U0.00.00.00.000	Totale Spese	233.743,00	273.783,81

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2014	COMPETENZA ANNO 2015	COMPETENZA ANNO 2016
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		298.639,10		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	223.243,00	223.276,00	223.309,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti		223.243,00	223.276,00	223.309,00
<i>di cui:</i>	(-)			
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2014	COMPETENZA ANNO 2015	COMPETENZA ANNO 2016
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	0,00		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione dei prestiti destinate a estinzione anticipata de prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>				
	<b>O=G+H+I-L+M</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2014	COMPETENZA ANNO 2015	COMPETENZA ANNO 2016
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	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	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 .- Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>				
	<b>Z = P+Q+R-C-I-S-T+L-U-V+E</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2014	COMPETENZA ANNO 2015	COMPETENZA ANNO 2016
S1) Entrate Titolo 5.02 - per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.02 - per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spesee Titolo 3.02 per concessioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spesee Titolo 3.03 per concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>		<b>W = O+Z+S1 + S2 +T-X1 - X2 -Y</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

01/09/2014

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2013:		
	Fondo cassa iniziale dell'esercizio 2013	280.748,90
(+)	Residui attivi iniziali dell'esercizio 2013	31.901,34
(-)	Residui passivi iniziali dell'esercizio 2013	47.133,41
(=)	<b>Risultato di amministrazione iniziali dell'esercizio 2013</b>	<b>265.516,83</b>
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2013	124.838,05
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2013	114.265,01
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2013	-3.645,39
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2013	-6.012,69
(=)	<b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2013 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2014</b>	<b>278.457,17</b>
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2013	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2013	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2013	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2013	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2013	0,00
=	<b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2013</b>	<b>278.457,17</b>

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2013:		
<b>Parte accantonata</b>		
	Fondo svalutazione crediti al 31/12/2013	0,00
	<b>B) Totale parte accantonata</b>	<b>0,00</b>
<b>Parte vincolata</b>		
	CAPITALE DI DOTAZIONE	244.613,07
	<b>C) Totale parte vincolata</b>	<b>244.613,07</b>
	<b>D) Totale parte disponibile (D=A-B-C)</b>	<b>33.844,10</b>
Se D è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2014		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2013:		
<b>Utilizzo quota vincolata</b>		
	<b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>	0,00





# **BILANCIO DI PREVISIONE 2014-2016**

## **Nota Integrativa**

Approvato con delibera n. 2 del 2 settembre 2014

## PREMESSA

Il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, 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", 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.

Con successivo D.p.c.m. 28 dicembre 2011 il Comune di Venezia è stato inserito tra gli enti che partecipano alla sperimentazione.

Con ulteriore D.p.c.m. 28 dicembre 2011 sono state disciplinate le modalità della sperimentazione, stabilendo, in particolare, all'art. 3, comma 3, che gli enti partecipano alla sperimentazione anche attraverso i propri organismi strumentali, come definiti dall'articolo 9, commi 7 e 8. All'art. 9, comma 8, si dispone che le Istituzioni di cui all'articolo 114, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, costituiscono organismi strumentale degli enti locali.

Le Istituzioni comunali del Comune di Venezia, pertanto, adottano i bilanci secondo i principi ed gli schemi della contabilità finanziaria.

## RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ESERCIZIO 2013

L'esercizio 2013 si è chiuso con un avanzo di amministrazione di € **278.457,17** la cui composizione è illustrata nella seguente tabella:

	<b>Residui</b>	<b>Competenza</b>	<b>Totale</b>
<i>Fondo iniziale di cassa</i>			280.748,90
<b>Riscossioni</b>	20.689,14	104.282,39	124.971,53
<b>Pagamenti</b>	39.966,42	67.114,91	107.081,33
<b>Saldo</b>			298.639,10
<i>Fondo finale di cassa</i>			
	<b>Residui</b>	<b>Competenza</b>	<b>Totale</b>
<b>Residui attivi</b>	7.566,81	20.555,66	28.122,47
<b>Residui passivi</b>	1.154,30	47.150,10	48.304,40
<b>Saldo</b>			- 20.181,93
<b>Avanzo di amministrazione 2013</b>			<b>278.457,17</b>

Nel dettaglio, l'avanzo di amministrazione 2013 risulta così composto:

Avanzo vincolato a restituzione capitale di dotazione	244.613,07
Avanzo libero	33.844,10
<b>Totale avanzo di amministrazione</b>	<b>278.457,17</b>

Nel bilancio 2014-2016 non è prevista l'applicazione dell'avanzo di amministrazione.

## GESTIONE FINANZIARIA 2014-2016

### ENTRATA

Per quanto riguarda le **entrate da trasferimenti**, esse sono composte dal trasferimento annuale del Comune di Venezia pari a euro 70.000,00 per ciascun esercizio.

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. Le altre entrate previste sono relative all'utilizzo della Torre Massimiliana, alla vendita di cataloghi delle mostre e ad interessi passivi

cap	art	denominazione conto	2014	2015	2016	descrizione
310303	347	Proventi da concessioni su beni	33.259,00	33.292,00	33.325,00	Canone Scarpa Volo
330301	347	Interessi attivi da depositi bancari e postali	2.000,00	2.000,00	2.000,00	Interessi attivi
310213	347	Proventi da mostre	500,00	500,00	500,00	Vendita cataloghi mostre
310299	347	Proventi da servizi n.a.c.	500,00	500,00	500,00	Contributi uso torre

### SPESA

Per quanto riguarda la **spesa corrente**, la stessa è composta dalle seguenti voci:

cap	art	denominazione conto	2014	2015	2016	descrizione
<b>macroaggregato 1 - spese di personale</b>						
34701	101	Retribuzioni in denaro	87.421,00	87.421,00	87.421,00	
34701	102	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	22.132,00	22.132,00	22.132,00	
<b>macroaggregato 2 - imposte e tasse</b>						
34702	201	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	8.500,00	8.500,00	8.500,00	
34702	199	Altre imposte indirette e tasse n.a.c.	500,00	500,00	500,00	siae
<b>macroaggregato 3 - acquisto di beni e servizi</b>						
34703	102	altri beni di consumo	1.500,00	1.500,00	1.500,00	cancelleria e materiale di consumo

34703	399	altri servizi - gestione torre	0,00	30.000,00	30.000,00	gestione Torre Massimiliana
34703	299	altri servizi	12.700,00	12.700,00	12.700,00	contributi e attività in materia di educazione ambientale
34703	299	altri servizi	38.000,00	28.500,00	28.500,00	attività di marketing territoriale
34703	209	manutenzione ordinaria e riparazioni	6.290,00	8.323,00	8.356,00	manutenzione ordinaria Torre
34703	216	Spese per servizi amministrativi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	spese postali
34703	212	lavoro flessibile	7.600,00	7.600,00	7.600,00	collaborazioni amministrative e stages
34703	201	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
34703	202	Spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità	6.000,00	6.500,00	6.500,00	manifestazioni, eventi culturali e mostre, spese di pubblicità per mostre
34703	211	Prestazioni professionali e specialistiche	800,00	800,00	800,00	assistenza software contabile, traduzioni, ecc
34703	213	Servizi ausiliari	23.000,00	0,00	0,00	servizi guardiania e apertura mostre
34703	217	Spese per servizi finanziari	500,00	500,00	500,00	spese bancarie
34703	205	Utenze e canoni	300,00	300,00	300,00	spese telefoniche e canone newsletter
<b>macroaggregato 4 - trasferimenti correnti</b>						
34704	401	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	3.300,00	3.300,00	3.300,00	contributi ad associazioni e onlus e premi
<b>macroaggregato 9 - altre spese correnti</b>						
34709	101	Fondo di riserva	700,00	700,00	700,00	

Non si prevedono spese d'investimento,

#### FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Non vi sono entrate per le quali è previsto l'accantonamento al Fondo.



## **ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA**

### **BILANCIO 2014-2016**

#### **RELAZIONE PROGRAMMATICA**

##### **1. Premessa**

L'Istituzione Parco della Laguna, costituita ai sensi degli artt. 113 bis e 114 del T.U. 267/2000 dal Consiglio Comunale di Venezia con deliberazione n. 99 dell'8/9 luglio 2003, ha per finalità la tutela e la valorizzazione ambientale e socio-economica dell'area della Laguna nord di Venezia

Ai sensi dell'art. 29 del Regolamento di funzionamento dell'Istituzione, il bilancio di previsione, redatto dal Direttore e approvato dal Consiglio di Amministrazione, deve essere inviato al Consiglio Comunale in tempo utile per la sua approvazione definitiva contestualmente al bilancio comunale.

Il bilancio di previsione 2014 è stato redatto in conformità agli schemi e ai principi di cui al D. Lgs. 118/2011 e al DPCM 28 dicembre 2011 ed è composto dal bilancio annuale 2014 e relativi prospetti esplicativi/riepilogativi e dal bilancio pluriennale 2014-2016 e relativi prospetti esplicativi/riepilogativi.

##### **2. Bilancio di previsione 2014 - le risorse finanziarie disponibili**

###### **2.1. Trasferimenti correnti del Comune di Venezia**

Per l'anno 2014 il Commissario straordinario ha deliberato di assegnare all'Istituzione Parco della Laguna un budget di parte corrente pari a **186.984€**.

Tra le poste di bilancio sono iscritte anche le spese relative al personale, sostenute dal Comune e rappresentate nel bilancio dell'Istituzione quali poste figurative.

Al netto di tali poste, residua un importo di **70.000€** per le attività dell'Istituzione.

In sede di previsione del bilancio dell'esercizio precedente il trasferimento del Comune, al netto dei contributi figurativi, era di **75.000€**.

###### **2.2. Altre entrate**

Oltre al trasferimento dell'Amministrazione Comunale è iscritta a bilancio principalmente l'entrata relativa al canone di affitto della tenuta Scarpa Volo a Mazzorbo (Proventi da concessioni su beni), calcolata per il 2014 di **33.259€**. Per tale compendio, di proprietà del Comune di Venezia, la Direzione Interdipartimentale Patrimonio ha perfezionato l'atto di concessione novennale a Terre di Venezia s.r.l. il 3 marzo 2008 per poi affidarla all'Istituzione con atto P. G. 190617/2008 del 5 maggio 2008.

### 3. Bilancio di previsione 2014 - l'impiego delle risorse finanziarie

#### 3.1. La gestione ordinaria

Come già in passato, una delle più importanti voci di bilancio è quella relativa alla gestione e alla manutenzione della Torre Massimiliana di Sant'Erasmus che, per il 2014, ammonta a **29.290€**.

Tale voce è comprensiva dell'importo dei servizi forniti dal Raggruppamento temporaneo d'impresе "Margherita" per la gestione dei servizi della Torre Massimiliana di Sant'Erasmus pari a **23.000€** (già impegnati), nonché di un importo pari a **6.290€** destinato ai consueti interventi di ordinaria manutenzione dell'immobile (manutenzione ordinaria e riparazioni): controllo impianto di riscaldamento, raffreddamento e deumidificazione, verifiche periodiche estintori, manutenzioni impianto elettrico.

Sono inoltre previste spese di personale per complessivi **116.984**.

Infine sono iscritte spese per complessivi **14.700€** tra beni di consumo (**1.500€**), assistenza del *software* contabile (prestazioni professionali e specialistiche) (**800€**), spese per servizi finanziari (**500€**), spese postali (**1.000€**), spese telefoniche e canone della newsletter (**300€**), collaborazioni amministrative e *stage* (lavoro flessibile) (**7.600€**), nonché compensi agli organi istituzionali dell'Amministrazione (**3.000€**).

#### 3.2. Le attività

Durante il 2014 l'Istituzione sta proseguendo le attività di educazione ambientale e marketing territoriale, consone agli obiettivi dell'Istituzione stessa: valorizzazione ambientale e socioeconomica dell'area della Laguna Nord, attraverso la definizione e la promozione di usi compatibili con la salvaguardia delle valenze naturalistiche, archeologiche, storiche e culturali dei luoghi.

L'Istituzione impegnerà complessivamente **15.000€**, dedicati alle attività di educazione ambientale, sia a gestione diretta (altre spese per servizi non sanitari, **12.700€**) che attraverso contributi ad altre realtà del settore (trasferimenti correnti a istituzioni sociali private, **2.300€**), in particolare per l'organizzazione dell'Ottava Edizione del annuale concorso per le scuole della provincia di Venezia, in particolare per lo svolgimento della seconda fase finali della Settima Edizione e per l'avvio dell'Ottava.

È inserita una posta pari a **38.000€** euro per l'implementazione di attività di marketing territoriale (altre spese per servizi non sanitari), anche in relazione alle opportunità offerte dal nuovo quadro programmatico del Comune di Venezia, dopo l'approvazione da parte del Consiglio comunale, nella seduta del 12/13 maggio 2014, della Deliberazione n. 27 "Istituzione Parco regionale ambientale e antropologico di interesse locale della Laguna Nord di Venezia (art. 27 L.R. 40/1984)".

L'Istituzione ha inteso ampliare l'esperienza di *Isole in Rete, il festival della laguna*, promosso e organizzato negli anni scorsi con la finalità di articolare un proficuo rapporto tra attori pubblici e privati operanti nell'area della laguna veneziana che ospiterà il futuro Parco regionale di interesse locale, raddoppiando l'offerta con due edizioni nell'anno 2014, aggiungendo un appuntamento primaverile oltre quello ormai tradizionale di settembre.

Obiettivo dell'iniziativa è promuovere tra i residenti a Venezia e nei 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 dedicato, tesa a favorire gli spostamenti dei visitatori ma tale da supportare anche le esigenze dei residenti.

Da ultimo, sono inserite a bilancio spese per le attività che per anni hanno rappresentato l'impegno maggiore dell'Istituzione, cioè le somme destinate alla realizzazione di mostre, eventi, manifestazioni culturali alla Torre Massimiliana (spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità). Dal 2011 tali somme hanno subito una drastica riduzione e anche per il bilancio 2014 possono risultare pari solo al 20% delle somme impiegate nel 2009, per effetto

dall'art. 6, comma 8, del Decreto-Legge 31 maggio 2010, n. 78, coordinato con la Legge di conversione 30 luglio 2010, n. 122, "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica". La cifra prevista per il 2014 è pari a **6.000€**.

In conclusione, si desidera sottolineare come il piano triennale sia stato redatto in ipotesi "conservativa" che non tiene conto di quanto l'Istituzione potrebbe realizzare, eventualmente su specifico mandato del Comune, in attuazione della Deliberazione del Consiglio Comunale n. 27 del 12-13 maggio scorso, nonché in coerenza con quanto ipotizzato in sede di Comitato Venice to Expo, in vista di EXPO 2015. A tal proposito si segnala che, essendo stato definito *Isole in Rete, il festival della laguna* quale modello di fruizione della laguna di Venezia ed elemento legante dell'insieme di progetti del Masterplan presentato dal Comitato, sarebbe auspicabile un coinvolgimento diretto dell'azienda di trasporto pubblico locale, la quale peraltro ad una prima sollecitazione ha risposto in termini negativi.

Conseguentemente, al fine di non "disperdere" le ulteriormente ridotte risorse economiche assegnate all'Istituzione, in questi anni efficacemente impegnate in attività di valorizzazione e diffusione della conoscenza della Laguna Nord ma inevitabilmente sterili senza la definizione di una nuova strategia per la gestione del *Parco regionale ambientale e antropologico di interesse locale della Laguna Nord di Venezia (art. 27 L.R. 40/1984)*, così come istituito con la sopracitata Delibera, si chiede al commissario straordinario del Comune di Venezia, Vittorio Zappalorto, e al sub-commissario Natalino Manno:

- di addivenire quanto prima alla definizione di un piano operativo finalizzato all'attuazione della deliberazione 27/2014, in particolare il punto 2, ove il Consiglio dà mandato alla Giunta comunale, competente ai sensi dell'art. 19 della L.R. 11/2004, di redigere entro un anno il Piano ambientale, in collaborazione con l'Istituzione Parco della Laguna e le Municipalità territorialmente interessate;
- di assumere e sostenere, come amministrazione comunale, il progetto *Isole in Rete* al fine della sua realizzazione in ambito Expo 2015.