ISTITUZIONE *"Parco della Laguna"*

Deliberazione del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Deliberazione n. 3/2016

OGGETTO: Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2016-2018 – verifica degli equilibri generali di bilancio e assestamento generale

Consiglieri	*Presenti*	*Assenti*
Alessandra Taverna	☒	☐
Igor Coccato	☐	☒
Francesco Di Cataldo	☒	☐
Francesco Pasinato	☐	☒
Ennio Radi	☒	☐

L'addetto all'Istruttoria
(timbro e 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 _____

Comune di Venezia
Istituzione Parco della Laguna

Seduta del 21 giugno 2016

Deliberazione n. 3/2016

Oggetto: Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2016-2018 - verifica degli equilibri generali di bilancio e assestamento generale

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Su proposta del Direttore 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, in ottemperanza agli artt. 113 e 114 del Decreto Legislativo n. 267 del 2000;

Premesso, inoltre, che:

- con deliberazione n. 3 del 26 novembre 2015, il Consiglio di Amministrazione ha approvato il bilancio di previsione dell'Istituzione Parco della Laguna per gli esercizi finanziari 2016-2018;

- con deliberazione n. 2 del 22 marzo 2016, il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Rendiconto per l'esercizio finanziario 2015 che presenta il seguente risultato d'amministrazione:

Fondi vincolati	249.411,74
Avanzo libero	57.022,10
Totale avanzo di amministrazione	**306.433,84**

Considerato che:

- l'art. 175, comma 8 del D. Lgs. 267/00 dispone che entro il 31 luglio di ciascun anno, mediante la variazione di assestamento generale, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio;

- l'art. 193, comma 1 del D. Lgs. 267/00, dispone che gli enti sono tenuti a rispettare, durante la gestione e nelle variazioni di bilancio, il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti nel bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti;

- l'art. 193, comma 2 del D. Lgs. 267/2000, prevede che, almeno una volta l'anno entro il 31 luglio, si dia atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in

caso di accertamento negativo, vengano adottate le misure necessarie a ripristinarli;

- la quota libera dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, accertato ai sensi dell'art. 186 del D. Lgs. 267/2000, può essere utilizzata con provvedimento di variazione di bilancio, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:
  a) per la copertura dei debiti fuori bilancio;
  b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;
  c) per il finanziamento di spese di investimento;
  d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;
  e) per l'estinzione anticipata dei prestiti.

Considerato che l'Istituzione Parco della Laguna dal 2011 organizza la manifestazione Isole in Rete_Festival delle Isole della Laguna di Venezia, nell'ambito delle iniziative di marketing territoriale;

Preso atto del successo dell'esperienza e ritenuto di proseguire l'esperienza anche nel 2016, in considerazione del fatto che il progetto ha permesso di sviluppare un rapporto proficuo con gli attori pubblici, privati e del terzo settore operanti nell'area della laguna nord;

Ritenuto di consolidare tale modello privilegiato di fruizione sostenibile e sviluppo del contesto lagunare, come indicato tra gli indirizzi e obiettivi strategici del Documento Unico di Programmazione - DUP del Comune di Venezia, allegato al Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2016-2017-2018, adottato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 147 del 23 dicembre 2015;

Considerato inoltre che, in occasione delle recenti operazioni periodiche di manutenzione ordinaria del complesso monumentale della Torre Massimiliana, sono state riscontrate alcune rotture e ammaloramenti degli impianti che necessitano di interventi urgenti, eccedenti il normale budget annuale, al fine di garantire la corretta funzionalità degli spazi;

Ritenuto, pertanto, di applicare una quota dell'avanzo di amministrazione non vincolato, pari a euro 57.000,00, per le finalità sopra descritte, come risulta dall'allegato 1 al presente provvedimento;

Dato atto che fini della verifica del permanere degli equilibri di bilancio, è stata predisposta la relazione **"Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2016-2018. Salvaguardia degli equilibri di bilancio (art. 193 D. Lgs. 267/2000)"** allegata al presente provvedimento di cui forma parte integrante;

Considerato che l'analisi di cui sopra evidenzia quanto segue:

- un sostanziale equilibrio finanziario tra gli obiettivi prefissati e lo stato di avanzamento delle attività;
- l'assenza di debiti fuori bilancio;
- il mantenimento degli equilibri di bilancio.

Richiamato il Decreto Legislativo n. 267 del 2000;

a voti unanimi

DELIBERA

1. di apportare al bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2016-2018 le variazioni indicate in premessa per le motivazioni espresse. Tali variazioni sono rappresentate nell'allegato 1, che forma parte integrante della presente deliberazione;
2. di attestare, ai sensi dell'art. 193 del D. Lgs. 267/2000, il permanere degli equilibri generali di bilancio 2016, e di dare atto pertanto che non risultano necessari provvedimenti di riequilibrio.

Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2016-2018
Salvaguardia degli equilibri di bilancio
(art. 193 D. Lgs. 267/2000)

Sulla base di quanto stabilito dall'art. 193 del D. Lgs. 267/2000, durante la gestione devono essere sempre rispettati il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti ed entro il 31 luglio di ciascun anno si deve dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio.

Si provvede, pertanto, con il seguente documento, ad analizzare l'andamento della gestione fin qui avvenuta al fine di esprimere una valutazione finale circa la sussistenza degli equilibri finanziari.

Il bilancio di previsione 2016-2018 è stato approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 26/11/2015.

Il riaccertamento ordinario dei residui, ai sensi dell'art. 3, comma 4, del D. Lgs. 118/2011, è stato approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 22/3/2016;

Il rendiconto di gestione 2015 è stato approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 2 del 22/3/2016;

L'equilibrio di parte corrente, tenuto conto dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui e delle variazioni al Fondo Pluriennale avvenute fino ad ora, è così garantito:

Entrate correnti	**2016**
Titolo II - trasferimenti	86.081,11
Titolo III - entrate extratributarie	36.059,00
Fondo pluriennale vincolato corrente	292,80
totale entrate	**122.432,91**
Spese correnti	
Titolo I - spese correnti	122.432,91
totale spese	**122.432,91**

Verifica dell'equilibrio economico

Dalla verifica dell'equilibrio economico, rappresentato nella tabella seguente, emerge che l'indice di realizzazione delle entrate (rapporto tra accertato e stanziato) è pari al 97,60%,

mentre l'indice di realizzazione delle spese correnti (rapporto tra impegnato e stanziato) è pari al 64,04%. I due valori presentano un andamento positivo dal momento che le entrate si sono realizzate nella quasi totalità, mentre le spese sono state impegnate per poco più della metà. Tali valori non evidenziano pertanto situazioni di potenziale squilibrio ma piuttosto una situazione finanziaria equilibrata e in linea con le previsioni.

	previsione	accertato	indice di realizzazione
entrate correnti	122.432,91	119.499,46	97,60%
	previsione	**impegnato**	**indice di realizzazione**
spese correnti	122.432,91	78.409,07	64,04%

La manovra di assestamento non altera gli equilibri in quanto prevede l'iscrizione di una quota di avanzo di amministrazione destinato a finanziare spese correnti.

La gestione dei residui

Nell'ambito della gestione dei residui, si riportano i dati aggiornati, con l'indice di riscossione dei residui attivi e di smaltimento dei residui passivi:

Entrate			
	residui al 01/01/2016	**riscossioni**	**indice di realizzazione**
Titolo II - trasferimenti correnti	-	-	
Titolo III - entrate extratributarie	11.321,51	11.321,51	100,00%
Titolo IX - partite di giro	-	-	
Totale	**11.321,51**	**11.321,51**	**100,00%**

Spese			
	residui al 01/01/2016	**pagamenti**	**indice di realizzazione**
Titolo I - spese correnti	38.831,88	37.172,09	95,73%
Titolo II - spese in c/capitale	-		
Titolo VII - partite di giro	13.077,44	8.702,72	66,55%
Totale	**51.909,32**	**45.874,81**	**88,37%**

Dall'analisi delle poste di bilancio, sia sotto il profilo della competenza, sia sotto il profilo dei residui, si ritiene che non vi siano elementi tali da compromettere il pareggio finanziario e l'equilibrio economico.

IL DIRETTORE
Vincenzo de Nitto

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Data 16/06/2016 num.protocollo 12

Rif.delibera CA del 21/06/2016 n.3

ENTRATE

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N.3	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2016
				in aumento	in diminuizione	
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO ENTRATA	residui	0,00	0,00		0,00
		competenza	0,00	57.000,00		57.000,00
		cassa	0,00	0,00		0,00
	Totale Entrata	residui	0,00	0,00		0,00
		competenza	0,00	57.000,00		57.000,00
		cassa	0,00	0,00		0,00

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Data 16/06/2016 num.protocollo 12

Rif.delibera CA del 21/06/2016 n.3

SPESE

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N.3	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuizione	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2016
09	MISSIONE 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	residui				
		competenza				
		cassa				
09.05	PROGRAMMA 5 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	residui				
		competenza				
		cassa				
09.05.01	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	residui	12.910,99	0,00		12.910,99
		competenza	34.425,75	57.000,00		91.425,75
		cassa	40.000,00	57.000,00		97.000,00
	TOTALE PROGRAMMA5	residui	12.910,99	0,00		12.910,99
		competenza	34.425,75	57.000,00		91.425,75
		cassa	40.000,00	57.000,00		97.000,00
	TOTALE MISSIONE 9	residui	12.910,99	0,00		12.910,99
		competenza	34.425,75	57.000,00		91.425,75
		cassa	40.000,00	57.000,00		97.000,00
	Totale Spesa	residui	12.910,99	0,00		12.910,99
		competenza	34.425,75	57.000,00		91.425,75
		cassa	40.000,00	57.000,00		97.000,00