CITTA' DI
VENEZIA

Rendiconti della gestione 2014 delle Istituzioni Comunali

Allegato al Conto di Bilancio per l'esercizio finanziario 2014

Adottato con deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale n. 89 del 21 maggio 2015

CITTA' DI
VENEZIA

Rendiconto della gestione 2014 dell'Istituzione Bevilacqua La Masa

Allegato al Conto di Bilancio per l'esercizio finanziario 2014

FONDAZIONE BEVILACQUA LA MASA

FONDAZIONE BEVILACQUA LA MASA

Venezia, 8 aprile 2015

Prot.n. 189 VI/3 ./B.L.M.

Deliberazione N 1

OGGETTO: Delibera di Approvazione del Bilancio Consuntivo 2014

adottata nella seduta del 8 aprile 2015

Consiglieri	Presenti	Assenti	Consiglieri	Presenti	Assenti
Giancarlo Borile	■	☐		☐	☐
Mirella Brugnerotto	■	☐		☐	☐
Monica Calcagno	■	☐		☐	☐
Daniela Ferretti	☐	■		☐	☐
Marco Sportillo	■	☐		☐	☐

Presidente

Direttore

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Premesso che il Consiglio Comunale di Venezia con propria deliberazione n°251 del 6 novembre 1995 Prot. Gen. 95/VE/132310 ha provveduto alla costituzione di una Istituzione, ai sensi degli art. 113 e 114 T.U. 267/2000 e succ. mod. ed int. ni, denominata “Istituzione Fondazione Bevilacqua La Masa”, avente come scopo l’esercizio di servizi a carattere socio-culturale finalizzati alla promozione e diffusione dell’attuale ricerca artistica giovanile ed all’approfondimento delle tematiche inerenti al dibattito socio-culturale del nostro tempo;

Richiamata la propria precedente deliberazione n. 3 del 4 settembre 2014, che ha approvato il bilancio di previsione dell'Istituzione per l'esercizio finanziario 2014 e Pluriennale 2014/2016;

Vista la deliberazione n. 80 del 30 settembre 2014, assunta dal Commissario Straordinario del Comune di Venezia con i poteri del Consiglio che, approvando il Bilancio di previsione del Comune, ha anche definito gli stanziamenti assegnati per l’anno 2014 all’Istituzione Bevilacqua La Masa;

Vista inoltre la delibera di Giunta Comunale n. 468 del 22 ottobre 2014 di approvazione del P.E.G;

Richiamati gli artt. 12 “Competenze del Consiglio di Amministrazione” e 38 “Bilancio d’esercizio” del “Regolamento di organizzazione e funzionamento delle Istituzioni del Comune di Venezia“, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 76 del 22.05.2006, che fissano al 30 aprile di ogni anno il termine per l’approvazione del bilancio di esercizio da parte del Consiglio di Amministrazione;

Visto il d.lgs. n. 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 artt. 1 e 2 della L. 5 maggio 2009 n. 42” ed, in particolare, l’art. 2, comma 3, che recita: “Le Istituzione degli Enti locali di cui all’art. 114 del d.lgs. n. 267/2000 e gli altri organismi strumentali delle amministrazioni pubbliche di cui al comma 1 adottano il medesimo sistema contabile dell’amministrazione di cui fanno parte”;

Accertato che il bilancio consuntivo 2014 dell’Istituzione è stato dunque messo a punto in conformità ai modelli predisposti dal Ministero dell’Economia e Finanze ai sensi del citato d.lgs. n. 118/2011, a fini di compiuta omogeneizzazione, in contabilità finanziaria, degli schemi di bilancio di tutte le Amministrazioni pubbliche territoriali;

A voti unanimi

D E L I B E R A

1) di approvare il Conto Consuntivo 2014, le cui risultanze presentano un avanzo di amministrazione di Euro 205,87 (di cui Euro 156,45 di avanzo libero ed Euro 49,42 di avanzo vincolato), come da prospetti in Allegato n. 1 al presente provvedimento, comprensivi di:
   - quadro generale riassuntivo
   - verifica equilibri
   - prospetto dimostrativo del risultato di Amministrazione
   - conto del bilancio – gestione delle entrate
   - conto del bilancio – riepilogo generale delle entrate
   - prospetto delle entrate di bilancio, per titoli, tipologie e categorie
   - accertamenti assunti nel 2014 e negli esercizi precedenti imputati all'anno 2015 e seguenti
   - elenco delle previsioni e dei risultati di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti
   - conto del bilancio – gestione delle spese
   - conto del bilancio – riepilogo generale delle spese
   - conto del bilancio – riepilogo generale delle spese per missione
   - riepilogo spese per titoli e macroaggregati impegni
   - prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati - spese correnti
   - prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati – spese in conto capitale
   - prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati – spese per servizi per conto terzi e partite di giro
   - impegni assunti nel 2014 e negli esercizi precedenti imputati all'anno 2015 e seguenti
   - elenco delle previsioni e dei risultati di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti
   - rendiconto del Tesoriere – Entrate
   - rendiconto del Tesoriere – Spese
   - rendiconto del Tesoriere – quadro riassuntivo della gestione di cassa
   - conto economico e stato patrimoniale attivo e passivo;

2) di approvare la Relazione illustrativa della gestione finanziaria ed economico-patrimoniale per l'esercizio finanziario 2014, nel testo in Allegato n. 2 al presente provvedimento;

3) di approvare la Relazione illustrativa dell'attività svolta nell'esercizio finanziario 2014, nel testo in allegato n. 3 al presente provvedimento;

4) 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.

Allegato n. 1 alla delibera n. 1 del 08 aprile 2015

Conto Consuntivo 2014

- quadro generale riassuntivo
- verifica equilibri
- prospetto dimostrativo del risultato di Amministrazione
- conto del bilancio – gestione delle entrate
- conto del bilancio – riepilogo generale delle entrate
- prospetto delle entrate di bilancio, per titoli, tipologie e categorie
- accertamenti assunti nel 2014 e negli esercizi precedenti imputati all'anno 2015 e seguenti
- elenco delle previsioni e dei risultati di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti
- conto del bilancio – gestione delle spese
- conto del bilancio – riepilogo generale delle spese
- conto del bilancio – riepilogo generale delle spese per missione
- riepilogo spese per titoli e macroaggregati impegni
- prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati - spese correnti
- prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati – spese in conto capitale
- prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati – spese per servizi per conto terzi e partite di giro
- impegni assunti nel 2014 e negli esercizi precedenti imputati all'anno 2015 e seguenti
- elenco delle previsioni e dei risultati di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti
- rendiconto del Tesoriere – Entrate
- rendiconto del Tesoriere – Spese
- rendiconto del Tesoriere – quadro riassuntivo della gestione di cassa
- conto economico e stato patrimoniale attivo e passivo;

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

31/12/2014

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA	SPESE	COMPETENZA	CASSA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		103.156,70			
Utilizzo avanzo di amministrazione	36.091,64	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	310.487,24	326.940,74
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	267.082,51	252.042,51	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.387,07	10.973,89	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.868,11	2.868,11
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00			
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
			Titolo 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	277.469,58	263.016,40	Totale spese finali.....	313.355,35	329.808,85
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	12.524,80	13.031,92	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	12.524,80	4.193,22
Totale entrate dell'esercizio	289.994,38	276.048,32	Totale spese dell'esercizio	325.880,15	334.002,07
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	326.086,02	379.205,02	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	325.880,15	334.002,07
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	205,87	45.202,95
TOTALE A PAREGGIO	326.086,02	379.205,02	TOTALE A PAREGGIO	326.086,02	379.205,02

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

31/12/2014

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		103.156,70	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata)	(+)		0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		277.469,58
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		310.487,24
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			**-33.017,66**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULLíEQUILIBRIO			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		33.174,11
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	**O=G+H+I-L+M**		**156,45**

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

31/12/2014

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		2.917,53
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	(+)		0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		0,00
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	(-)		2.868,11
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**			**49,42**
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**			**205,87**

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

31/12/2014

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				103.156,70
RISCOSSIONI	(+)	19.970,39	256.077,93	276.048,32
PAGAMENTI	(-)	77.171,02	256.831,05	334.002,07
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			45.202,95
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			45.202,95
RESIDUI ATTIVI	(+)	11.584,34	33.916,45	45.500,79
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima				
RESIDUI PASSIVI	(-)	21.448,77	69.049,10	90.497,87
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE Ö. (A)	(=)			**205,87**

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

31/12/2014

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2014:		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2014	0,00	
AVANZO DI GESTIONE LIBERO	156,45	
Totale parte accantonata (B)		**156,45**
Parte vincolata		
AVANZO DI GESTIONE VINCOLATO PER INVESTIMENTI	49,42	
Totale parte vincolata (C)		**49,42**
Parte destinata agli investimenti		
Totale destinata agli investimenti (D)		**0,00**
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		**0,00**

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

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

31/12/2014

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)	Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	Riaccertamenti residui (R) / Accertamenti (A) / Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS	Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / 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 36.091,64				
2	***TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI***					
20101	**TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE**	RS 9.991,66	RR 0,00	R -227,32		EP 9.764,34
		CP 429.062,26	RC 161.218,57	A 176.218,57	CP -252.843,69	EC 15.000,00
		CS 437.669,66	TR 161.218,57	CS -276.451,09		TR 24.764,34
20103	**TIPOLOGIA 103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE**	RS 20.640,00	RR 18.820,00	R 0,00		EP 1.820,00
		CP 90.863,94	RC 72.003,94	A 90.863,94	CP 0,00	EC 18.860,00
		CS 105.104,00	TR 90.823,94	CS -14.280,06		TR 20.680,00
20105	**TIPOLOGIA 105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
20000	**TOTALE TITOLO 2**	**RS 30.631,66**	**RR 18.820,00**	**R -227,32**		**EP 11.584,34**
		CP 519.926,20	**RC 233.222,51**	**A 267.082,51**	**CP -252.843,69**	**EC 33.860,00**
		CS 542.773,66	**TR 252.042,51**	**CS -290.731,15**		**TR 45.444,34**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

31/12/2014

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Riaccertamenti residui (R) / Accertamenti (A) / Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
3	***TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE***										
30100	**TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI**	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	9.513,00	RC	9.513,00	A	9.513,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	10.000,00	TR	9.513,00	CS	-487,00			TR	0,00
30300	**TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI**	RS	643,27	RR	643,27	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.000,00	RC	0,00	A	56,45	CP	-943,55	EC	56,45
		CS	1.643,27	TR	643,27	CS	-1.000,00			TR	56,45
30500	**TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI**	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	817,62	RC	817,62	A	817,62	CP	0,00	EC	0,00
		CS	817,62	TR	817,62	CS	0,00			TR	0,00
30000	**TOTALE TITOLO 3**	**RS**	**643,27**	**RR**	**643,27**	**R**	**0,00**			**EP**	**0,00**
		CP	**11.330,62**	**RC**	**10.330,62**	**A**	**10.387,07**	**CP**	**-943,55**	**EC**	**56,45**
		CS	**12.460,89**	**TR**	**10.973,89**	**CS**	**-1.487,00**			**TR**	**56,45**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

31/12/2014

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamenti residui (R)	Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Ricossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR = RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
4	*TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE*					
40200	**TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI**	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
40000	**TOTALE TITOLO 4**	**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**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

31/12/2014

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Riaccertamenti residui (R) / Accertamenti (A) / Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
90000	**TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	RS	507,12	RR	507,12	R	0,00			EP	0,00
		CP	36.400,00	RC	12.524,80	A	12.524,80	CP	-23.875,20	EC	0,00
		CS	36.007,12	TR	13.031,92	CS	-22.975,20			TR	0,00
	Totale Titoli	**RS**	**31.782,05**	**RR**	**19.970,39**	**R**	**-227,32**			**EP**	**11.584,34**
		CP	**567.656,82**	**RC**	**256.077,93**	**A**	**289.994,38**	**CP**	**-277.662,44**	**EC**	**33.916,45**
		CS	**591.241,67**	**TR**	**276.048,32**	**CS**	**-315.193,35**			**TR**	**45.500,79**
	Totale generale delle entrate	**RS**	**31.782,05**	**RR**	**19.970,39**	**R**	**-227,32**			**EP**	**11.584,34**
		CP	**603.748,46**	**RC**	**256.077,93**	**A**	**289.994,38**	**CP**	**-277.662,44**	**EC**	**33.916,45**
		CS	**627.333,31**	**TR**	**276.048,32**	**CS**	**-315.193,35**			**TR**	**45.500,79**

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

31/12/2014

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Riaccertamenti residui (R) / Accertamenti (A) / Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / 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	36.091,64								
2	**TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI**	RS	30.631,66	RR	18.820,00	R	-227,32			EP	11.584,34
		CP	519.926,20	RC	233.222,51	A	267.082,51	CP	-252.843,69	EC	33.860,00
		CS	542.773,66	TR	252.042,51	CS	-290.731,15			TR	45.444,34
3	**TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	RS	643,27	RR	643,27	R	0,00			EP	0,00
		CP	11.330,62	RC	10.330,62	A	10.387,07	CP	-943,55	EC	56,45
		CS	12.460,89	TR	10.973,89	CS	-1.487,00			TR	56,45
4	**TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	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
9	**TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	RS	507,12	RR	507,12	R	0,00			EP	0,00
		CP	36.400,00	RC	12.524,80	A	12.524,80	CP	-23.875,20	EC	0,00
		CS	36.007,12	TR	13.031,92	CS	-22.975,20			TR	0,00
	Totale Titoli	**RS**	**31.782,05**	**RR**	**19.970,39**	**R**	**-227,32**			**EP**	**11.584,34**
		CP	**567.656,82**	**RC**	**256.077,93**	**A**	**289.994,38**	**CP**	**-277.662,44**	**EC**	**33.916,45**
		CS	**591.241,67**	**TR**	**276.048,32**	**CS**	**-315.193,35**			**TR**	**45.500,79**
	Totale generale delle entrate	**RS**	**31.782,05**	**RR**	**19.970,39**	**R**	**-227,32**			**EP**	**11.584,34**
		CP	**603.748,46**	**RC**	**256.077,93**	**A**	**289.994,38**	**CP**	**-277.662,44**	**EC**	**33.916,45**
		CS	**627.333,31**	**TR**	**276.048,32**	**CS**	**-315.193,35**			**TR**	**45.500,79**

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

31/12/2014

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*
	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI		
2010100	**TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE**	**176.218,57**	**0,00**
2010102	CATEGORIA 2 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	176.218,57	0,00
2010300	**TIPOLOGIA 103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE**	**90.863,94**	**90.863,94**
2010302	CATEGORIA 2 ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	90.863,94	90.863,94
2010500	**TIPOLOGIA 105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO**	**0,00**	**0,00**
2010501	CATEGORIA 1 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	267.082,51	90.863,94
	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		
3010000	**TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI**	**9.513,00**	**0,00**
3010200	CATEGORIA 2 ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	9.513,00	0,00
3030000	**TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI**	**56,45**	**0,00**
3030300	CATEGORIA 3 ALTRI INTERESSI ATTIVI	56,45	0,00
3050000	**TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI**	**817,62**	**817,62**
3059900	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	817,62	817,62
3000000	TOTALE TITOLO 3	10.387,07	817,62

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

31/12/2014

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*
	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
4020000	**TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI**	**0,00**	**0,00**
4020100	CATEGORIA 1 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00
9000000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	12.524,80	12.524,80
	Totale Titoli	289.994,38	104.206,36

ACCERTAMENTI ASSUNTI NEL 2014 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
IMPUTATI ALL'ANNO 2015 E SEGUENTI

31/12/2014

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno 2015		Anno 2016		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI					
20101	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	457.678,00	0,00	457.678,00	0,00	0,00
20103	TIPOLOGIA 103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	84.464,00	0,00	84.464,00	0,00	0,00
20105	TIPOLOGIA 105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	**TOTALE TITOLO 2**	**542.142,00**	**0,00**	**542.142,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
30100	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
30300	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
30500	TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	817,62	0,00	817,62	0,00	0,00
30000	**TOTALE TITOLO 3**	**11.817,62**	**0,00**	**11.817,62**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
40200	TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	**TOTALE TITOLO 4**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
90000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	35.500,00	0,00	35.500,00	0,00	0,00
	Totale Accertamenti	**589.459,62**	**0,00**	**589.459,62**	**0,00**	**0,00**

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

31/12/2014

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	519.926,20	267.082,51	542.773,66	252.042,51
E2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	519.926,20	267.082,51	542.773,66	252.042,51
E2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	429.062,26	176.218,57	437.669,66	161.218,57
E2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	429.062,26	176.218,57	437.669,66	161.218,57
E2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	90.863,94	90.863,94	105.104,00	90.823,94
E2.01.03.02.000	Altri trasferimenti correnti da imprese	90.863,94	90.863,94	105.104,00	90.823,94
E2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.01.05.01.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00
E3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	11.330,62	10.387,07	12.460,89	10.973,89
E3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	9.513,00	9.513,00	10.000,00	9.513,00
E3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	9.513,00	9.513,00	10.000,00	9.513,00
E3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	9.513,00	9.513,00	10.000,00	9.513,00
E3.03.00.00.000	Interessi attivi	1.000,00	56,45	1.643,27	643,27
E3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	1.000,00	56,45	1.643,27	643,27
E3.03.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	1.000,00	56,45	1.643,27	643,27
E3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	817,62	817,62	817,62	817,62
E3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	817,62	817,62	817,62	817,62
E3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	817,62	817,62	817,62	817,62
E4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00
E9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	36.400,00	12.524,80	36.007,12	13.031,92
E9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	18.500,00	10.111,58	18.500,00	10.111,58
E9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	3.500,00	159,94	3.500,00	159,94
E9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	3.000,00	151,80	3.000,00	151,80
E9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	500,00	8,14	500,00	8,14
E9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	11.000,00	8.071,64	11.000,00	8.071,64
E9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	10.000,00	7.176,19	10.000,00	7.176,19
E9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.000,00	895,45	1.000,00	895,45
E9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	4.000,00	1.880,00	4.000,00	1.880,00
E9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	4.000,00	1.880,00	4.000,00	1.880,00
E9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	17.900,00	2.413,22	17.507,12	2.920,34
E9.02.02.00.000	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	1.000,00	513,22	1.507,12	1.020,34
E9.02.02.01.000	Trasferimenti da Amministrazioni Centrali per operazioni conto terzi	1.000,00	513,22	1.507,12	1.020,34

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

31/12/2014

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	1.900,00	1.900,00	1.000,00	1.900,00
E9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	1.900,00	1.900,00	1.000,00	1.900,00
E9.02.05.00.000	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
E9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
E9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
E9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
E0.00.00.00.000	Totale entrate	567.656,82	289.994,38	591.241,67	276.048,32

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		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									
05	***MISSIONE 5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI***										
05020	**PROGRAMMA 2 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE**										
05021	**TITOLO 1 SPESE CORRENTI**	RS	89.855,15	PR	75.371,02	R	-227,32	P	0,00	EP	14.256,81
		CP	564.430,93	PC	251.569,72	I	310.487,24	ECP	253.943,69	EC	58.917,52
		CS	644.988,88	TP	326.940,74	FPV	0,00			TR	73.174,33
05022	**TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	2.917,53	PC	2.868,11	I	2.868,11	ECP	49,42	EC	0,00
		CS	2.917,53	TP	2.868,11	FPV	0,00			TR	0,00
05020	**TOTALE PROGRAMMA 2**	RS	89.855,15	PR	75.371,02	R	-227,32	P	0,00	EP	14.256,81
		CP	567.348,46	PC	254.437,83	I	313.355,35	ECP	253.993,11	EC	58.917,52
		CS	647.906,41	TP	329.808,85	FPV	0,00			TR	73.174,33
05000	**TOTALE MISSIONE 5**	**RS**	**89.855,15**	**PR**	**75.371,02**	**R**	**-227,32**	**P**	**0,00**	**EP**	**14.256,81**
		CP	**567.348,46**	**PC**	**254.437,83**	**I**	**313.355,35**	**ECP**	**253.993,11**	**EC**	**58.917,52**
		CS	**647.906,41**	**TP**	**329.808,85**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**73.174,33**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

31/12/2014

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		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	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	2.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20010	**TOTALE PROGRAMMA1**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	2.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20000	**TOTALE MISSIONE 20**	**RS**	**0,00**	**PR**	**0,00**	**R**	**0,00**	**P**	**0,00**	**EP**	**0,00**
		CP	**0,00**	**PC**	**0,00**	**I**	**0,00**	**ECP**	**0,00**	**EC**	**0,00**
		CS	**2.000,00**	**TP**	**0,00**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**0,00**

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		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	8.991,96	PR	1.800,00	R	0,00	P	0,00	EP	7.191,96
		CP	36.400,00	PC	2.393,22	I	12.524,80	ECP	23.875,20	EC	10.131,58
		CS	44.491,96	TP	4.193,22	FPV	0,00			TR	17.323,54
99010	**TOTALE PROGRAMMA1**	RS	8.991,96	PR	1.800,00	R	0,00	P	0,00	EP	7.191,96
		CP	36.400,00	PC	2.393,22	I	12.524,80	ECP	23.875,20	EC	10.131,58
		CS	44.491,96	TP	4.193,22	FPV	0,00			TR	17.323,54
99000	**TOTALE MISSIONE 99**	**RS**	**8.991,96**	**PR**	**1.800,00**	**R**	**0,00**	**P**	**0,00**	**EP**	**7.191,96**
		CP	**36.400,00**	**PC**	**2.393,22**	**I**	**12.524,80**	**ECP**	**23.875,20**	**EC**	**10.131,58**
		CS	**44.491,96**	**TP**	**4.193,22**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**17.323,54**
	Totale Missioni	**RS**	**98.847,11**	**PR**	**77.171,02**	**R**	**-227,32**	**P**	**0,00**	**EP**	**21.448,77**
		CP	**603.748,46**	**PC**	**256.831,05**	**I**	**325.880,15**	**ECP**	**277.868,31**	**EC**	**69.049,10**
		CS	**694.398,37**	**TP**	**334.002,07**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**90.497,87**
	Totale Generale delle Spese	**RS**	**98.847,11**	**PR**	**77.171,02**	**R**	**-227,32**	**P**	**0,00**	**EP**	**21.448,77**
		CP	**603.748,46**	**PC**	**256.831,05**	**I**	**325.880,15**	**ECP**	**277.868,31**	**EC**	**69.049,10**
		CS	**694.398,37**	**TP**	**334.002,07**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**90.497,87**

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

31/12/2014

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		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									
1	**TITOLO 1 SPESE CORRENTI**	RS	89.855,15	PR	75.371,02	R	-227,32	P	0,00	EP	14.256,81
		CP	564.430,93	PC	251.569,72	I	310.487,24	ECP	253.943,69	EC	58.917,52
		CS	646.988,88	TP	326.940,74	FPV	0,00			TR	73.174,33
2	**TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	2.917,53	PC	2.868,11	I	2.868,11	ECP	49,42	EC	0,00
		CS	2.917,53	TP	2.868,11	FPV	0,00			TR	0,00
7	**TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	RS	8.991,96	PR	1.800,00	R	0,00	P	0,00	EP	7.191,96
		CP	36.400,00	PC	2.393,22	I	12.524,80	ECP	23.875,20	EC	10.131,58
		CS	44.491,96	TP	4.193,22	FPV	0,00			TR	17.323,54
	Totale spese	**RS**	**98.847,11**	**PR**	**77.171,02**	**R**	**-227,32**	**P**	**0,00**	**EP**	**21.448,77**
		CP	**603.748,46**	**PC**	**256.831,05**	**I**	**325.880,15**	**ECP**	**277.868,31**	**EC**	**69.049,10**
		CS	**694.398,37**	**TP**	**334.002,07**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**90.497,87**
	Totale Generale delle Spese	**RS**	**98.847,11**	**PR**	**77.171,02**	**R**	**-227,32**	**P**	**0,00**	**EP**	**21.448,77**
		CP	**603.748,46**	**PC**	**256.831,05**	**I**	**325.880,15**	**ECP**	**277.868,31**	**EC**	**69.049,10**
		CS	**694.398,37**	**TP**	**334.002,07**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**90.497,87**

CONTO DEL BILANCIO

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

31/12/2014

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		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									
05	**MISSIONE 5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI**	RS	89.855,15	PR	75.371,02	R	-227,32	P	0,00	EP	14.256,81
		CP	567.348,46	PC	254.437,83	I	313.355,35	ECP	253.993,11	EC	58.917,52
		CS	647.906,41	TP	329.808,85	FPV	0,00			TR	73.174,33
20	**MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	2.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
99	**MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI**	RS	8.991,96	PR	1.800,00	R	0,00	P	0,00	EP	7.191,96
		CP	36.400,00	PC	2.393,22	I	12.524,80	ECP	23.875,20	EC	10.131,58
		CS	44.491,96	TP	4.193,22	FPV	0,00			TR	17.323,54
	Totale Missioni	**RS**	**98.847,11**	**PR**	**77.171,02**	**R**	**-227,32**	**P**	**0,00**	**EP**	**21.448,77**
		CP	**603.748,46**	**PC**	**256.831,05**	**I**	**325.880,15**	**ECP**	**277.868,31**	**EC**	**69.049,10**
		CS	**694.398,37**	**TP**	**334.002,07**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**90.497,87**
	Totale Generale delle Spese	**RS**	**98.847,11**	**PR**	**77.171,02**	**R**	**-227,32**	**P**	**0,00**	**EP**	**21.448,77**
		CP	**603.748,46**	**PC**	**256.831,05**	**I**	**325.880,15**	**ECP**	**277.868,31**	**EC**	**69.049,10**
		CS	**694.398,37**	**TP**	**334.002,07**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**90.497,87**

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

IMPEGNI

31/12/2014

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Totale
	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	
101	MACROAGGREGATO REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00
102	MACROAGGREGATO IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	3.413,22
103	MACROAGGREGATO ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	286.636,79
104	MACROAGGREGATO TRASFERIMENTI CORRENTI	6.700,00
110	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE CORRENTI	13.737,23
100	**TOTALE TITOLO 1**	**310.487,24**
	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	
202	MACROAGGREGATO INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	2.868,11
200	**TOTALE TITOLO 2**	**2.868,11**
	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	
701	MACROAGGREGATO USCITE PER PARTITE DI GIRO	10.111,58
702	MACROAGGREGATO USCITE PER CONTO TERZI	2.413,22
700	**TOTALE TITOLO 7**	**12.524,80**
	Totale Impegni	**325.880,15**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

2014

31/12/2014

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste collettive delle entrate	Altre spese	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
05	***MISSIONE 5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI***									
02	PROGRAMMA 2 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	3.413,22	286.636,79	6.700,00	0,00	0,00	0,00	13.737,23	310.487,24
	TOTALE MISSIONE 5	**0,00**	**3.413,22**	**286.636,79**	**6.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**13.737,23**	**310.487,24**
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**	**3.413,22**	**286.636,79**	**6.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**13.737,23**	**310.487,24**

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

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

2014

31/12/2014

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivita' finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA'
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
05 - MISSIONE 5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI											
02 - PROGRAMMA 2 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	2.868,11	0,00	0,00	0,00	2.868,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 5	**0,00**	**2.868,11**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.868,11**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Totale Macroaggregati	**0,00**	**2.868,11**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.868,11**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

31/12/2014

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

	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	10.111,58	2.413,22	12.524,80
	TOTALE MISSIONE 99	**10.111,58**	**2.413,22**	**12.524,80**
	Totale Macroaggregati	**10.111,58**	**2.413,22**	**12.524,80**

IMPEGNI ASSUNTI NEL 2014 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
IMPUTATI ALL'ANNO 2015 E SEGUENTI

31/12/2014

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Anno 2015		Anno 2016		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
	TITOLO 1 SPESE CORRENTI					
101	MACROAGGREGATO REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	236.801,00	0,00	236.801,00	0,00	0,00
102	MACROAGGREGATO IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	18.418,36	0,00	18.418,36	0,00	0,00
103	MACROAGGREGATO ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	281.284,01	0,00	281.284,01	0,00	0,00
104	MACROAGGREGATO TRASFERIMENTI CORRENTI	6.700,00	0,00	6.700,00	0,00	0,00
110	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE CORRENTI	10.756,25	0,00	10.756,25	0,00	0,00
100	**TOTALE TITOLO 1**	**553.959,62**	**0,00**	**553.959,62**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE					
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	18.500,00	0,00	18.500,00	0,00	0,00
702	MACROAGGREGATO USCITE PER CONTO TERZI	17.000,00	0,00	17.000,00	0,00	0,00
700	**TOTALE TITOLO 7**	**35.500,00**	**0,00**	**35.500,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Impegni	**589.459,62**	**0,00**	**589.459,62**	**0,00**	**0,00**

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

31/12/2014

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U1.00.00.00.000	Spese correnti	564.430,93	310.487,24	646.988,88	326.940,74
U1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	236.801,00	0,00	236.801,00	0,00
U1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	186.779,00	0,00	186.779,00	0,00
U1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	186.779,00	0,00	186.779,00	0,00
U1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	50.022,00	0,00	50.022,00	0,00
U1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	50.022,00	0,00	50.022,00	0,00
U1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	19.290,22	3.413,22	20.451,62	513,22
U1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	19.290,22	3.413,22	20.451,62	513,22
U1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivit` produttive (IRAP)	18.777,00	2.900,00	19.938,40	0,00
U1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	513,22	513,22	513,22	513,22
U1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	286.802,48	286.636,79	352.140,01	314.971,27
U1.03.01.00.000	Acquisto di beni	4.452,47	4.452,47	4.778,65	4.778,65
U1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	2.220,40	2.220,40	2.220,40	2.220,40
U1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	2.232,07	2.232,07	2.558,25	2.558,25
U1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	282.350,01	282.184,32	347.361,36	310.192,62
U1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	645,16	645,16	2.310,00	1.879,80
U1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicit` e servizi per trasferta	30.455,88	30.455,88	46.968,46	40.652,34
U1.03.02.05.000	Utenze e canoni	22.015,23	22.015,23	25.501,35	14.721,66
U1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	52.432,95	52.432,95	52.432,95	52.432,95
U1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	17.273,58	17.273,58	18.011,29	17.446,38
U1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	86.935,14	86.935,14	121.792,44	103.375,80
U1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	26.463,00	26.297,31	27.090,32	26.697,31
U1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	45.167,62	45.167,62	52.004,32	52.004,32
U1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	816,45	816,45	1.050,23	837,06
U1.03.02.17.000	Servizi finanziari	145,00	145,00	200,00	145,00
U1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	6.700,00	6.700,00	9.700,00	9.700,00
U1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
U1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
U1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
U1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	14.837,23	13.737,23	27.896,25	1.756,25
U1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	1.100,00	0,00	3.100,00	0,00
U1.10.01.01.000	Fondo di riserva	0,00	0,00	2.000,00	0,00
U1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00
U1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	11.980,98	11.980,98	23.040,00	0,00

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

31/12/2014

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	11.980,98	11.980,98	23.040,00	0,00
U1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	1.756,25	1.756,25	1.756,25	1.756,25
U1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	1.756,25	1.756,25	1.756,25	1.756,25
U2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	2.917,53	2.868,11	2.917,53	2.868,11
U2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.917,53	2.868,11	2.917,53	2.868,11
U2.02.01.00.000	Beni materiali	2.917,53	2.868,11	2.917,53	2.868,11
U2.02.01.03.000	Mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	2.917,53	2.868,11	2.917,53	2.868,11
U2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.02.01.07.000	Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.02.01.09.000	Beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.02.01.99.000	Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.02.03.00.000	Beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.02.03.99.000	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
U7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	36.400,00	12.524,80	44.491,96	4.193,22
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	18.500,00	10.111,58	25.691,96	1.880,00
U7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	3.500,00	159,94	4.568,55	0,00
U7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	3.000,00	151,80	4.014,30	0,00
U7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	500,00	8,14	554,25	0,00
U7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	11.000,00	8.071,64	17.123,41	0,00
U7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	10.000,00	7.176,19	15.531,53	0,00
U7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.000,00	895,45	1.591,88	0,00
U7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	4.000,00	1.880,00	4.000,00	1.880,00
U7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	4.000,00	1.880,00	4.000,00	1.880,00
U7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	17.900,00	2.413,22	18.800,00	2.313,22
U7.02.02.00.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	1.000,00	513,22	1.000,00	513,22
U7.02.02.01.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Centrali	1.000,00	513,22	1.000,00	513,22
U7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	1.900,00	1.900,00	2.800,00	1.800,00
U7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	1.900,00	1.900,00	2.800,00	1.800,00
U7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
U7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
U7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
U7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
U0.00.00.00.000	Totale spese	603.748,46	325.880,15	694.398,37	334.002,07

RENDICONTO DEL TESORIERE

31/12/2014

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
2	***TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI***				
20101	**TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE**	RS	9.991,66	RR	0,00
		CP	429.062,26	RC	161.218,57
		CS	437.669,66	TR	161.218,57
20103	**TIPOLOGIA 103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE**	RS	20.640,00	RR	18.820,00
		CP	90.863,94	RC	72.003,94
		CS	105.104,00	TR	90.823,94
20105	**TIPOLOGIA 105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO**	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
20000	**TOTALE TITOLO 2**	**RS**	**30.631,66**	**RR**	**18.820,00**
		CP	**519.926,20**	**RC**	**233.222,51**
		CS	**542.773,66**	**TR**	**252.042,51**

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
3	***TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE***				
30100	**TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI**	RS	0,00	RR	0,00
		CP	9.513,00	RC	9.513,00
		CS	10.000,00	TR	9.513,00
30300	**TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI**	RS	643,27	RR	643,27
		CP	1.000,00	RC	0,00
		CS	1.643,27	TR	643,27
30500	**TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI**	RS	0,00	RR	0,00
		CP	817,62	RC	817,62
		CS	817,62	TR	817,62
30000	**TOTALE TITOLO 3**	**RS**	**643,27**	**RR**	**643,27**
		CP	**11.330,62**	**RC**	**10.330,62**
		CS	**12.460,89**	**TR**	**10.973,89**

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
4	***TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE***				
40200	**TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI**	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
40000	**TOTALE TITOLO 4**	**RS**	**0,00**	**RR**	**0,00**
		CP	**0,00**	**RC**	**0,00**
		CS	**0,00**	**TR**	**0,00**

RENDICONTO DEL TESORIERE

31/12/2014

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
90000	**TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	RS	507,12	RR	507,12	
		CP	36.400,00	RC	12.524,80	
		CS	36.007,12	TR	13.031,92	
	Totale Titoli	**RS**	**31.782,05**	**RR**	**19.970,39**	
		CP	**567.656,82**	**RC**	**256.077,93**	
		CS	**591.241,67**	**TR**	**276.048,32**	

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP = PR+PC)	
05	*MISSIONE 5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI*				
05020	**PROGRAMMA 2 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE**				
05021	**TITOLO 1 SPESE CORRENTI**	RS	89.855,15	PR	75.371,02
		CP	564.430,93	PC	251.569,72
		CS	644.988,88	TP	326.940,74
05022	**TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE**	RS	0,00	PR	0,00
		CP	2.917,53	PC	2.868,11
		CS	2.917,53	TP	2.868,11
05020	**TOTALE PROGRAMMA 2**	RS	89.855,15	PR	75.371,02
		CP	567.348,46	PC	254.437,83
		CS	647.906,41	TP	329.808,85
05000	**TOTALE MISSIONE 5**	**RS**	**89.855,15**	**PR**	**75.371,02**
		CP	**567.348,46**	**PC**	**254.437,83**
		CS	**647.906,41**	**TP**	**329.808,85**

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP = PR+PC)	
20	***MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI***				
20010	**PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA**				
20011	**TITOLO 1 SPESE CORRENTI**	RS	0,00	PR	0,00
		CP	0,00	PC	0,00
		CS	2.000,00	TP	0,00
20010	**TOTALE PROGRAMMA1**	RS	0,00	PR	0,00
		CP	0,00	PC	0,00
		CS	2.000,00	TP	0,00
20000	**TOTALE MISSIONE 20**	**RS**	**0,00**	**PR**	**0,00**
		CP	**0,00**	**PC**	**0,00**
		CS	**2.000,00**	**TP**	**0,00**

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)	
99	***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	8.991,96	PR	1.800,00
		CP	36.400,00	PC	2.393,22
		CS	44.491,96	TP	4.193,22
99010	**TOTALE PROGRAMMA1**	RS	8.991,96	PR	1.800,00
		CP	36.400,00	PC	2.393,22
		CS	44.491,96	TP	4.193,22
99000	**TOTALE MISSIONE 99**	**RS**	**8.991,96**	**PR**	**1.800,00**
		CP	**36.400,00**	**PC**	**2.393,22**
		CS	**44.491,96**	**TP**	**4.193,22**
	Totale Missioni	**RS**	**98.847,11**	**PR**	**77.171,02**
		CP	**603.748,46**	**PC**	**256.831,05**
		CS	**694.398,37**	**TP**	**334.002,07**

RENDICONTO DEL TESORIERE
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA

31/12/2014

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2014			103.156,70
RISCOSSIONI (+)	19.970,39	256.077,93	276.048,32
PAGAMENTI (+)	77.171,02	256.831,05	334.002,07
	DIFFERENZA		45.202,95
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 2014			45.202,95

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2014	45.202,95
(-)	
(+)	
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2014 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

....., il 31/12/2014

IL TESORIERE

Documenti Economico-Patrimoniali

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	ANNO 2014	ANNO 2013
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi		
2	Proventi da fondi perequativi		
3	Proventi da trasferimenti e contributi		
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	404.391	
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*		
c	*Contributi agli investimenti*		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	9.513	13.421
a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*		
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	119.671	536.159
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**533.575**	**549.579**
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.232	4.847
11	Prestazioni di servizi	235.803	245.390
12	Utilizzo beni di terzi	52.401	51.319
13	Trasferimenti e contributi		
a	*Trasferimenti correnti*		
c	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*		
b	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*		
14	Personale	231.878	228.098
15	Ammortamenti e svalutazioni		
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	11.408	11.408
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	11.146	13.640
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*		
d	*Svalutazione dei crediti*		
16	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
17	Accantonamenti per rischi		
18	Altri accantonamenti		
19	Oneri diversi di gestione	2.734	2.759
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**547.601**	**557.460**
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**- 14.026**	**- 7.882**
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	Proventi finanziari		
20	Proventi da partecipazioni		
a	*da società controllate*		
b	*da società partecipate*		
c	*da altri soggetti*		
21	Altri proventi finanziari	56	1.179
	Totale proventi finanziari	56	1.179
	Oneri finanziari		
22	Interessi ed altri oneri finanziari		
a	*Interessi passivi*		
b	*Altri oneri finanziari*		
	Totale oneri finanziari		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**56**	**1.179**

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	ANNO 2014	ANNO 2013
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
23	Rivalutazioni		
24	Svalutazioni		
	TOTALE RETTIFICHE (D)		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
25	Proventi straordinari		
a	*Proventi da permessi di costruire*		
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*		
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*		
d	*Plusvalenze patrimoniali*		
e	*Altri proventi straordinari*		
	Totale proventi straordinari		
26	Oneri straordinari		
a	*Trasferimenti in conto capitale*		
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	6.048	1.979
c	*Minusvalenze patrimoniali*		
d	*Altri oneri straordinari*		
	Totale oneri straordinari	**6.048**	**1.979**
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**6.048**	**1.979**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 7.921	- 4.723
27	Imposte (*)	14.332	14.628
28	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	- 22.253	- 19.351

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

			STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	ANNO 2014	ANNO 2013
			A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
			TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
			B) IMMOBILIZZAZIONI		
I			*Immobilizzazioni immateriali*		
	1		Costi di impianto e di ampliamento		
	2		Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	2.496	4.992
	3		Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		
	4		Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
	5		Avviamento		
	6		Immobilizzazioni in corso ed acconti		
	8		Altre	204.337	213.249
			Totale immobilizzazioni immateriali	206.833	218.241
			Immobilizzazioni materiali		
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	*di cui in leasing finanziario*		
	2.2		Fabbricati		
			di cui in leasing finanziario		
	2.3		Impianti e macchinari	3.165	1.624
		a	*di cui in leasing finanziario*		
	2.4		Attrezzature industriali e commerciali	7.358	15.434
	2.5		Mezzi di trasporto		
	2.6		Macchine per ufficio e hardware		
	2.7		Mobili e arredi	6.750	8.493
	2.8		Infrastrutture		
	2.9		Diritti reali di godimento		
	2.9		Altri beni materiali	-	-
	3		Immobilizzazioni in corso ed acconti		
			Totale immobilizzazioni materiali	17.273	25.551
IV			*Immobilizzazioni Finanziarie*		
	1		Partecipazioni in		
		a	*imprese controllate*		
		b	*imprese partecipate*		
		c	*altri soggetti*		
	2		Crediti verso		
		a	altre amministrazioni pubbliche		
		b	*imprese controllate*		
		c	*imprese partecipate*		
		d	*altri soggetti*		
	3		Altri titoli		
			Totale immobilizzazioni finanziarie		
			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**224.106**	**243.792**

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		*Rimanenze*		
		Totale rimanenze		
II		*Crediti*		
	1	Crediti di natura tributaria		
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*		
	b	*Altri crediti da tributi*		
	c	*Crediti da Fondi perequativi*		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*		
	b	*imprese controllate*		
	c	*imprese partecipate*		
	d	*verso altri soggetti*		
	3	Verso clienti ed utenti	20.736	15.790
	4	Altri Crediti	42.887	27.887
	a	*verso l'erario*		
	b	*per attività svolta per c/terzi*		
	c	*altri*		
		Totale crediti	63.623	43.678
III		*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi*		
	1	Partecipazioni		
	2	Altri titoli		
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
IV		*Disponibilità liquide*		
	1	Conto di tesoreria		
	a	*Istituto tesoriere*		
	b	*presso Banca d'Italia*	45.203	103.157
	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)	108.826	146.835
		D) RATEI E RISCONTI		
	1	Ratei attivi		
	2	Risconti attivi	8.554	8.825
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	8.554	8.825
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**341.486**	**399.451**

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	ANNO 2013	ANNO 2013
		A) PATRIMONIO NETTO		
I		Fondo di dotazione	1.788	1.788
	a	Netto da beni demaniali		
	b	Fondo di dotazione al netto dei beni demaniali		
II		Riserve		
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*	45.792	65.143
	b	*da capitale*		
	c	*da permessi di costruire*		
III		Risultato economico dell'esercizio	- 22.253	- 19.351
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	25.328	47.581
		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)		
	1	Debiti da finanziamento		
	a	*prestiti obbligazionari*		
	b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*		
	c	*verso banche e tesoriere*		
	d	*verso altri finanziatori*		
	2	Debiti verso fornitori	41.739	77.523
	3	Acconti		
	4	Debiti per trasferimenti e contributi		
	a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*		
	b	*altre amministrazioni pubbliche*		
	c	*imprese controllate*		
	d	*imprese partecipate*		
	e	*altri soggetti*		
	5	Altri debiti		
	a	*tributari*	63.229	39.572
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*		
	c	*per attività svolta per c/terzi*		
	d	*altri*		
		TOTALE DEBITI (D)	104.968	117.094

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	ANNO 2013	ANNO 2013
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I		Ratei passivi		
II		Risconti passivi		
	1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	211.190	234.776
	2	Concessioni pluriennali		
	3	Altri risconti passivi		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	211.190	234.776
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**341.486**	**399.451**
		CONTI D'ORDINE		
		1) Impegni finanziari per costi anno futuro		
		2) Investimenti da effettuare		
		3)Contributi agli investimenti e trasferimenti in c/capitale da effettuare		
		4) Canoni di leasing operativo a scadere		
		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	-	-

Allegato n. 2 alla delibera n. 1 del 08 aprile 2015

Relazione illustrativa della gestione finanziaria ed economico-patrimoniale per l’esercizio finanziario 2014

Indice

Relazione della gestione finanziaria.....pag. 3

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

Relazione della gestione finanziaria

PREMESSA

La “Fondazione Bevilacqua la Masa” (BLM) è un’Istituzione del Comune di Venezia, dotata di autonomia gestionale ma senza rilevanza imprenditoriale e priva di personalità giuridica, che gestisce servizi pubblici di interesse sociale, ai sensi dell’art. 114 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, “Testo unico sull’ordinamento degli Enti Locali”.

La Fondazione nasce nel 1898 per volontà di Felicita Bevilacqua, che con generosità e stupefacente lungimiranza lascia al Comune di Venezia il suo Palazzo di famiglia sul Canal Grande, Ca’ Pesaro, a patto che diventi un luogo per la cultura artistica cittadina, chiamato a sostenere i “Giovani artisti ai quali è spesso interdetto l’ingresso nelle grandi mostre”.
Con questo spirito, BML divenne rapidamente un insostituibile punto di riferimento artistico, dando il via alle fervide prime stagioni espositive di autori quali i giovanissimi Boccioni, Casorati, Semeghini, Gino Rossi, Arturo Martini...
Rimasta fedele alla volontà della Fondatrice, oggi Bevilacqua La Masa costituisce un luogo privilegiato di osservazione degli artisti esordienti del territorio triveneto e il principale incubatore veneziano di progetti coinvolgenti la nostra comunità artistica, destinati a ottenere ampio e meritato riconoscimento internazionale.
Dotata di un profondo interesse per la fotografia, il design, la grafica e le arti applicate, la Fondazione ha perseguito lungo la sua storia linee programmatiche vieppiù ambiziose e impegnative, che l’hanno portata a realizzare risultati esaltanti.
Molti sono gli eventi promossi sul territorio che, all’interno del macro-progetto “Spazio Elastico”, hanno creato occasioni di confronto internazionale per i giovani artisti locali. Tra questi, la Mostra “Collettiva” annuale, importante momento di approfondimento e verifica delle nuove tendenze artistiche, giunta nel 2014 alla sua 98° edizione, e l’Archivio Giovani Artisti, gestito in collaborazione col Centro di Documentazione Care of – Viafarini di Milano, che in pochi anni ha raccolto più di 1500 nominativi.
Nel segno del sostegno alla ricerca artistica giovanile si collocano anche i premi e le borse di studio riservati ai più meritevoli, nonché l’assegnazione di veri e propri atelier, annualmente concessi gratuitamente a dodici artisti under 35, nelle due sedi di Palazzo Carminati (San Stae) e dei SS Cosma e Damiano (Giudecca). A loro vantaggio, inoltre, un fitto programma di appuntamenti, iniziative culturali e momenti espositivi, con molteplici studio visit, cui partecipano curatori italiani ed internazionali.
Di grande rilievo è poi la collaborazione raggiunta con Università, Accademie e Centri espositivi di affermato prestigio in Italia e all’estero, quali l’Accademia di Venezia, le Università di Weimar in Germania, di Oakland in California, l’Indiana University di New York, lo Iuav di Venezia, l’O.C.A. Museum di Oslo, il Centre Pompidour, il Camden Art Center di Londra.
Pubblicazioni artistiche e cataloghi di collettive e personali trovano ampia promozione negli spazi istituzionali di Palazzetto Tito, che è anche sede dell’archivio e degli uffici della Fondazione, mentre lo spazio dedicato alle esposizioni è in Piazza S. Marco, sotto i portici delle Procuratie Nuove, in una Galleria che si sviluppa su due piani per un totale di 400 mq espositivi.

Nell’ambito di un progetto di riorganizzazione della contabilità finanziaria finalizzato principalmente all’adozione di uniformi sistemi contabili e relativi schemi di bilancio tra i vari soggetti della P.A. – secondo le direttive dell’Unione Europea – in attuazione a quanto previsto nella legge delega al federalismo fiscale (L. 42/2009) è stato emanato 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 art. 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n.42”.
Con tale decreto sono stati definiti i principi contabili generali cui deve essere uniformata la nuova contabilità, è stato rinviato a dei successivi decreti la definizione dei principi contabili applicati ed è stata prevista una fase di sperimentazione della durata di 2 anni nel corso dei quali alcuni enti sperimentatori dovranno applicare i nuovi principi contabili e i nuovi schemi di bilancio.

Con successivo D.P.C.M. del 28 dicembre 2011 sono stati individuati gli enti sperimentatori (tra i quali anche il Comune di Venezia) ed è stato definito il percorso di avvicinamento alla nuova contabilità da attuare nel corso della sperimentazione.
A partire quindi dall'esercizio 2012 si è provveduto ad una gestione parallela tra la contabilità economica e la nuova contabilità finanziaria armonizzata per poi diventare quest'ultima definitiva a partire dal 1 gennaio 2013 con la redazione del bilancio di previsione annuale 2013 e pluriennale 2013-2015 oltre che l'intera gestione del 2013 e del 2014 secondo i nuovi principi contabili della contabilità finanziaria armonizzata.

Richiamate le risultanze finanziarie al 31.12.2013, come determinate con deliberazione n. 1 dell'16 aprile 2014, che approvava un avanzo totale di € 36.091,64 di cui € 33.174,11 di avanzo libero e € 2.917,53 di avanzo vincolato per investimenti, e con la stessa delibera si è ritenuto di destinare come segue tale avanzo:
- Avanzo vincolato: € 2.917,53 per spese di investimento
- Avanzo libero: € 33.174,11 per spese di gestione non ripetitive.

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ESERCIZIO 2014

L'esercizio 2014 si chiude con un avanzo di amministrazione di **€ 205,87** la cui composizione è illustrata nella seguente tabella:

	Residui	Competenza	Totale
Fondo iniziale di cassa			**103.156,70**
Riscossioni	19.970,39	256.077,93	*276.048,32*
Pagamenti	77.171,02	256.831,05	*334.002,07*
Fondo finale di cassa			**45.202,95**

	Residui	Competenza	Totale
Residui attivi	11.584,34	33.916,45	*45.500,79*
Residui passivi	21.448,77	69.049,10	*90.497,87*
Saldo *(Avanzo di amministrazione 2014)*			***205,87***

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2014

L'avanzo di amministrazione si compone di:

- **fondi vincolati**: si tratta di fondi aventi destinazione vincolata per legge o per decisioni dell'ente;
- **fondi per investimento**: si tratta di fondi destinati a spese d'investimento;
- **fondi non vincolati**: si tratta di fondi di carattere residuale, senza alcuni vincolo di destinazione;

La formazione dell'avanzo di amministrazione deriva da:

- la quota di avanzo degli anni precedenti non utilizzata, pari a € 0;
- la quota generata dalla gestione dei residui, pari a € 0;
- la quota generata dalla gestione di competenza, pari a € 205,87;

L'avanzo di amministrazione del 2014, pari a **€ 205,87** risulta nel dettaglio così composto:

	anni precedenti	residui	competenza	totale
libero			156,45	156,45
vincolato				
investimenti			49,42	49,42

LA GESTIONE DI COMPETENZA 2014

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014 è stato adottato con deliberazione n. 2 del 27 giugno 2014 poi modificato con deliberazione n. 3 del 04 settembre 2014 .

Nel dettaglio, l'avanzo di amministrazione di competenza 2014 risulta così composto:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	Vincolato	Libero	Totale
Minori ENTRATE:			
Trasferimento da Comune		165,69	165,69
Interessi attivi da conto di Tesoreria		943,55	943,55
Totale		**1.109,24**	**1.109,24**
Minori SPESE:			
Residuo conto capitale da spendere	49,42		49,42
Acconatonamento per fondo amm.to A COSTO		1.100,00	1.100,00
Lavoro flessibile e Co.co.co.		165,69	165,69
Totale	**49,42**	**1.265,69**	**1.315,11**
Totale avanzo di amministrazione	**49,42**	**156.45**	**205,87**

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE CORRENTE

Viene di seguito evidenziato il pareggio di parte corrente previsto nel corso del 2014, raffrontato con quello realizzatosi a fine anno e con la dimostrazione del risultato di gestione conseguito:

ENTRATA	Assestato	Accertato	Differenza
Titolo II - entrate da trasferimenti	519.926,20	267.182,51	-252.843,69
Titolo III - entrate extratributarie	11.330,62	10.387,07	-943,55
Totale entrate correnti			**-253.787,24**
SPESA	**Assestato**	**Impegnato**	**Differenza**
Titolo I spese correnti	564.430,93	310.487,24	253.943,69
Saldo della gestione corrente			**156,45**

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE DI PARTE CAPITALE

Viene si seguito evidenziato il pareggio di parte capitale previsto nel 2014, confrontandolo con i valori che si sono realizzati a fine anno ed il risultato finale conseguito.

ENTRATA			
Entrate di parte capitale	**Assestato**	**Accertato**	**Differenza**
Titolo IV - alienazioni e trasf in c/capitale			
Totale entrate di parte capitale			
SPESA			
Titolo II - spese d'investimento			
Spese finanziate con avanzo per investimenti	2.917,53	2.868,11	49,42
	Saldo della gestione capitale		**49,42**

UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRECEDENTE

Nel corso dell'esercizio 2014 è stato applicato l'avanzo degli anni precedenti, nei termini e con le destinazioni indicate dalla tabella seguente.

Avanzo di amministrazione da investimenti	**applicato**	**impegnato**
	2.917,53	
Impianti e macchinari		2.868,11
TOTALE IMPEGNATO		**2.868,11**
Avanzo di amministrazione non vincolato	**applicato**	**impegnato**
	33.174,11	
Servizi ausiliari		31.394,82
TOTALE IMPEGNATO		**31.394,82**
Totale	**36.091,64**	**34.262,93**

GESTIONE FINANZIARIA

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

ENTRATA

	Approvato	**Assestato**	**Accertamenti**
Bilancio corrente	523.959,62	531.256,82	277.469,58
Bilancio investimenti			
Bilancio c/terzi	36.400,00	36.400,00	12.524,80
Totale	**560.359,62**	**567.656,82**	**289.994,38**
Avanzo applicato	36.091,64	36.091,64	36.091,64
Totale	**596.451,26**	**603.748,46**	**326.086,02**

Entrate correnti

Entrate da trasferimenti	**Approvato**	**Assestato**	**Accertamenti**
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	427.678,00	429.062,26	176.218,57
Trasferimenti correnti da Imprese	84.464,00	90.863,94	90.863,94
Totale	**512.142,00**	**519.926,20**	**267.082,51**

Entrate extratributarie	**Approvato**	**Assestato**	**Accertamenti**
Vendita di beni e servizi e proventi dalla gestione dei beni	10.000,00	9.513,00	9.513,00
Interessi attivi	1.000,00	1.000,00	56,45
Altre entrate correnti	817,62	817,62	817,62
Totale	**11.817,62**	**11.330,62**	**10.387,07**

Per quanto riguarda le ***entrate da trasferimenti,*** esse sono formate dal trasferimento in conto esercizio e per le spese del personale da parte all'Amministrazione Comunale per lo svolgimento dell'attività della

stessa Istituzione e da contributi da altre amministrazioni pubbliche (ad es, Regione Veneto). Inoltre abbiamo i contributi da altre imprese private per lo svolgimento della stessa attività.

Per quanto riguarda le ***entrate extratributarie,*** esse sono formate prevalentemente dalla vendita di biglietti e cataloghi delle Mostre oggetto dell'attività istituzionale e dalla maturazione di interessi attivi sul conto corrente di Tesoreria.

SPESA

	Approvato	Assestato	Impegnato
Bilancio corrente	557.133,73	564.430,93	310.487,24
Bilancio investimenti	2.917,53	2.917,53	2.868,11
Bilancio movimento fondi	2.000,00	0,00	0,00
Bilancio c/terzi	36.400,00	36.400,00	12.524,80
Totale	**598.451,26**	**603.748,46**	**325.880,15**

Spese correnti	Approvato	Assestato	Impegnato
Redditi da lavoro dipendente	236.801,00	236.801,00	
Imposte e tasse a carico dell'ente	18.418,36	19.290,22	3.413,22
Acquisto di beni e servizi	283.358,12	286.802,48	286.636,79
Trasferimenti correnti	6.700,00	6.700,00	6.700,00
Altre spese correnti	11.856,25	14.837,23	13.737,23
Totale	**557.133,73**	**564.430,93**	**310.487,24**

Per quanto riguarda la **spesa corrente**, la gestione 2014 si è svolta applicando il principio contabile della competenza finanziaria di cui al DPCM 28/12/2011 che prevede l'imputazione della spesa:

a) 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;
b) 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;
c) 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 e le altre spese di carattere figurativo (ad esempio i fitti passivi) 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, e pertanto non sarebbe corretto dar corso ad una doppia registrazione.

La rilevazione viene invece effettuata nella contabilità economico-patrimoniale, illustrata in seguito.

Spese in conto capitale	Approvato	Assestato	Impegnato
Investimenti fissi lordi	2.917,53	2.917,53	2.868,11
Totale			

LA GESTIONE RESIDUI 2013

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.

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

RESIDUI ATTIVI	Residui all'1.01.14	Riscossioni	Residui eliminati	Residui es. prec. da riportare	Residui formatisi nel 2014	Totale residui al 31.12.14
gestione corrente	31.274,93	19.463,27	227,32	11.584,34	33.916,45	45.500,79
Gestione investimenti						
gestione per c/to terzi	507,12	507,12				
Totale	**31.782,05**	**19.970,39**	**227,32**	**11.584,34**	**33.916,45**	**45.500,79**

RESIDUI PASSIVI	Residui all'1.01.14	Pagamenti	Residui eliminati	Residui es. prec. da riportare	Residui formatisi nel 2014	Totale residui al 31.12.14
gestione corrente	89.855,15	75.371,02	227,32	14.256,81	58.917,52	73.174,33
Gestione investimenti						
gestione per c/to terzi	8.991,96	1.800,00		7.191,96	10.131,58	17.323,54
Totale	**98.847,11**	**77.171,02**	**227,32**	**21.448,77**	**69.049,10**	**90.497,87**

Sbilancio attivi/passivi	**-67.065,06**	**-57.200,63**		**-9.864,43**	**-35.132,65**	**-44.997,08**

Le operazioni di riaccertamento dei residui hanno interessato tutte le componenti del bilancio, nelle seguenti misure:

RIACCERTAMENTO RESIDUI	attivi	passivi	Avanzo/disavanzo
gestione corrente	227,32	227,32	
gestione investimenti			
gestione per c/to terzi			
Totale	**227,32**	**227,32**	

SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Nei prospetti che seguono vengono rappresentate le seguenti informazioni relative alla situazione dei residui al 31.12.2014:

- dettaglio dei residui attivi al 31.12.2014 per titolo e anno di formazione;
- dettaglio dei residui passivi al 31.12.2014 per titolo e anno di formazione, con indicazione in chiusura dello sbilancio rispetto ai residui attivi, distinto per anno di formazione;
- confronto tra i residui attivi e passivi di parte corrente e parte capitale al 31.12.2014 con analogo dato al 31.12.2013.

CONFRONTO RESIDUI ATTIVI 2014-2013 *(in migliaia di euro)*

RESIDUI ATTIVI	Consuntivo 2014			Consuntivo 2013			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo II									
Trasf. Correnti da amm.ni pubb.	*15*	*10*	*25*	*10*	*41*	*51*	*5*	*-31*	*-26*
Trasf. Correnti da imprese	*19*	*21*	*40*	*21*	*51*	*72*	*-2*	*-30*	*-32*
totale Titolo II	***34***	***31***	***65***	**31**	***92***	**123**	*3*	*-61*	*-58*
quota % su totale del Titolo II	*52,31%*	*47,69%*		*25,20%*	*74,80%*				

RESIDUI ATTIVI	Consuntivo 2014			Consuntivo 2013			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo III									
Interessi attivi	*0,06*	*1*	*1,06*	*1*		*1*	*-0,04*	*1*	*0,06*
totale Titolo III	***0.06***	***1***	***1,06***	***1***		***1***	*-0,04*	*1*	*0,06*
quota % su totale del Titolo III	*5,66%*	*94,34%*		*100%*					

RESIDUI ATTIVI	Consuntivo 2014			Consuntivo 2013			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo IX									
Entrate per partite di giro					*0,4*	*0,4*		*-0,4*	*-0,4*
Entrate per conto terzi		*0,5*	*0,5*	*0,5*		*0,5*	*-0,5*	*0,5*	*0*
totale Titolo IX		***0,5***	***0,5***	***0,5***	***0,4***	***0,9***	*-0,5*	*0,1*	*-0,4*
quota % su totale del Titolo IX		*100%*		*55,56%*	*44,44%*				

CONFRONTO RESIDUI PASSIVI 2014-2013 *(in migliaia di euro)*

RESIDUI PASSIVI	Consuntivo 2014			Consuntivo 2013			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo I									
Spese correnti	*59*	*88*	*147*	*88*	*87*	*175*	*-29*	*1*	*-28*
totale Titolo I	***59***	***88***	***147***	***88***	***87***	***175***	*-29*	*1*	*-28*
quota % su totale del Titolo I	*40,14%*	*59,86%*		*50,28%*	*49,72%*				

RESIDUI PASSIVI	Consuntivo 2014			Consuntivo 2013			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo VII									
	7	*9*	*16*	*9*	*19*	*28*	*-2*	*-10*	*-12*
totale Titolo VII	***7***	***9***	***16***	***9***	***19***	***28***	*-2*	*-10*	*-12*
quota % su totale del Titolo VII	*43,75%*	*56,25%*		*32,14%*	*67,86%*				

Relazione della gestione economico-patrimoniale

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Per la voce “Immobilizzazioni immateriali” vediamo di seguito in dettaglio la composizione:

- Costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità

  All’interno della voce “costi di sviluppo” si sono ricomprese anche le spese sostenute relative alla sistemazione del sito internet dell’Istituzione stessa.

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
2.496	4.992	(2.496)

- Altre immobilizzazioni immateriali

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
204.337	213.249	(8.912)

La voce “Altre immobilizzazioni immateriali” riguarda i costi per migliorie su beni di terzi: lavori effettuati durante l’anno 2002-2003 sull’impianto di illuminazione presso la sede amministrativa ed espositiva di Palazzetto Tito (poi integrati anche con piccoli lavori nel 2008 e nel 2013), immobile soggetto a contratto di locazione e presso la Galleria di S. Marco, stabile di proprietà del demanio, affidato all’Istituzione in uso gratuito.
Trattandosi di lavori di straordinaria manutenzione si applica, per i lavori effettuati su un immobile in locazione (Palazzetto Tito) una percentuale di ammortamento pari al 14,286 annuo (100% diviso i 7 anni di validità del contratto di locazione) mentre per la parte relativa all’immobile in uso gratuito (Galleria a S. Marco) si applica una percentuale del 3%.

Immobilizzazioni materiali

All’intero della voce “Immobilizzazioni materiali” troviamo specificati tutti i beni acquistati dall’Istituzione per il corretto funzionamento della stessa:

- Impianti e macchinari (mobili e macch. Uff. elettr. e impianti specifici)

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
3.165	1.624	1.541

- Attrezzature industriali e commerciali (attrezzatura varia)

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
7.358	15.434	(8.076)

- Altri beni (mobili e arredi e beni inf. a 516)

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
6.750	8.493	(1.743)

Tutte queste voci si sono movimentate per i contestuali acquisti e ammortamenti del periodo.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

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

	31.12.2014				31.12.2013
Crediti:	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	Totale
Verso clienti (fatture emesse)	20.736			20.736	15.790
Verso Comune Venezia	18.123			18.123	18.123
- altri soggetti	24.764			24.764	9.764
Totale crediti	63.623			63.623	43.678

Il totale dei crediti esigibili entro l'esercizio successivo, pari a euro 63.623 riguarda principalmente:

crediti verso il Comune di Venezia cioè la contabilizzazione 2014 dei costi del personale a tempo indeterminato in servizio presso l'Istituzione.
Per quello che riguarda le retribuzioni al personale, esse vengono liquidate dal Comune di Venezia e successivamente rendicontate all'Istituzione.
L'Istituzione iscrive in bilancio l'importo impegnato dal Comune nel proprio bilancio sia come voce di costo, sia come voce di ricavo all'interno del contributo in conto esercizio. A rendicontazione avvenuta le somme non ancora liquidate dal Comune vengono portate all'anno successivo come credito e debito verso il Comune stesso (relativamente agli anni pregressi abbiamo un credito pari a euro 18.123).

Inoltre abbiamo la voce crediti verso altri soggetti che risulta così composta:

	31.12.2014	31.12.2013
Credito nei confronti della Regione Veneto	24.764	9.764

Il credito nei confronti della Regione fa riferimento ad un contributo confermatoci dalla Regione stessa con nota PG 568170 del 30.12.2013 di euro 9.764,34 per l'annualità 2013 e con provvedimento n. 168/CR del 27.11.20114 da parte della Giunta Regionale Veneto per euro 15.000,00.

Disponibilità liquide

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
45.203	103.157	(57.954)

Le disponibilità liquide sono relative al conto corrente di tesoreria intrattenuto con l'Istituto S. Paolo IMI - Agenzia di Venezia.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Al 31 dicembre 2014 tale raggruppamento è così composto :

	31.12.2014				31.12.2013
	Entro 1 anno	Da uno a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	Totale
Risconti:					
Risconti su affitto passivo	8.554				8.522
Risconto su spese telefoniche					303
Totale risconti attivi	8.554				8.825

Tali risconti fanno riferimento all'affitto passivo della sede amministrativa e culturale dell'Istituzione presso Palazzetto Tito che viene erogato trimestralmente anticipatamente a partire dal mese di giugno. Essendo una rata scaduta il primo di dicembre, tale pagamento riguardava il trimestre dicembre 2014-gennaio e febbraio 2015 e da qui il calcolo del risconto per due mensilità.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Le variazioni intervenute nei conti di patrimonio netto sono di seguito analizzate:

Capitale dotazione

31.12.2014	31.12.2013
1.788	1.788

Il capitale di dotazione al 31 dicembre 2014 ammonta ad euro 1.788 e corrisponde al valore dei beni mobili che il Comune di Venezia, con determinazione dirigenziale n. 4832 del 30/12/03, ha conferito all'Istituzione.

Altre riserve

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
45.792	65.143	(19.351)

La voce è rappresentata dal "fondo sviluppo investimenti" sul quale vengono accantonati gli utili d'esercizio destinati ad investimenti e con il quale vengono ripianate le eventuali perdite di esercizio.
La diminuzione rispetto all'anno precedente è dovuta principalmente al fatto che si è utilizzata parte della liquidità derivante dall'accantonamento in tale fondo degli utili di esercizio precedenti per la copertura della perdita di esercizio dell'anno 2013.

Utile (perdita) dell'esercizio

Dall'evolversi della gestione del 2013 si rileva una perdita di esercizio pari a euro 22.253.

DEBITI

La voce in esame si compone come segue:

	31.12.2014				**31.12.2013**
	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	Totale
Debiti verso fornitori	41.739			41.739	77.523
Altri debiti (tributari)	63.229			63.229	39.572
Totale debiti	104.968			104.968	117.095

- Debiti verso fornitori

La voce debiti verso fornitori è rappresentato per euro 39.675 da fatture ricevute dopo la chiusura da parte della Tesoreria avvenuta il 15 dicembre 2014 e per euro 164 da fatture da ricevere comunicate dalla Soc. Veritas Spa fornitrice del Servizio Idrico Integrato come debito 2014, oltre a euro 1.900 per debiti sorti per depositi cauzionali richiesti ai giovani artisti che hanno in uso gli studi degli ateliers.

- Altri debiti

La composizione della voce è la seguente:

	31.12.2014	**31.12.2013**	**Variazione**
Debiti verso Comune di Venezia	63.229	39.572	23.657

In data 12 settembre 2011 a seguito di nota inviata dalla Direzione Finanza Bilancio e Tributi del Comune di Venezia si è provveduto ad eliminare tutti i residui debiti/crediti anni precedenti nei confronti del Comune stesso riguardanti le spese del personale relative ad annualità precedenti al 2008.
I debiti risultanti quindi ancora in essere verso il Comune di Venezia riguardano costi del 2014 imputabili al personale comunale in servizio presso l'Istituzione per euro 18.123 per la gestione degli anni pregressi.
Tali importi vengono rilevati come debiti a fine anno e trovano esatta corrispondenza nell'attivo dello Stato Patrimoniale, come crediti.
La somma restante riguarda il debito tributario dell'Istituzione nei confronti del Comune stesso a rimborso delle quote Irpef, Irap e Inps versati all'Erario per conto dell'Istituzione nel corso dell'intero anno 2013 (per euro 21.449) e il relativo rimborso per l'anno 2014 (per euro 23.657)

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Quale somma a disposizione per acquisti in conto capitale risultano ad inizio del 2014 ancora euro 12.005 di competenza degli anni pregressi e con essi si è iniziato a provvedere ad effettuare gli acquisti necessari per l'Istituzione stessa.
Una quota del contributo utilizzato, pari agli ammortamenti, viene contabilizzata nel conto economico, gradatamente alla vita utile dei beni acquistati, con imputazione alla voce "Altri ricavi e proventi" , rinviando la rimanente parte per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.
Al 31 dicembre 2014 tale raggruppamento è così composto:

	31.12.2014				**31.12.2013**
	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	Totale
Risconti:					
Quota contr. Legge Spec. Venezia	3.000	12.000	49.000	64.000	67.000
Acquisti con contributo C/capitale da ammortizzare	22.554	90.216	25.283	138.053	155.771
Quota contr. C/capitale da spendere	9.137			9.137	12.005
Totale risconti passivi	34.691	102.216	74.283	211.190	234.776

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Proventi da trasferimenti correnti

Tale voce è così composta

	2014	**2013**
Contributi in conto esercizio	133.737	
Contr. "figurativo" per co.co.co.	26.097	
Contr. "figurativo" per il costo del personale	244.557	

Per l'annualità 2014 la voce "contributo in conto esercizio" riguarda la somma di denaro che il Comune di Venezia eroga a favore dell'Istituzione stessa per lo svolgimento della sua attività tipica e gestionale.
Il contributo per il costo del personale è l'importo stanziato dal Comune di Venezia per gli stipendi del personale distaccato presso l'Istituzione.
Tale ultimo importo si compone di un contributo pari a euro 244.558 (di cui euro 181.664 per retribuzioni, euro 50.214 per oneri contributivi ed euro 12.680 per Irap) previsto dalla Deliberazione di C.C. del

bilancio di previsione del Comune assunta dal Commissario Straordinario del Comune di Venezia per l'anno 2014 n. 80 del 30 settembre 2014 e modificato con successivi atti di assestamento e di applicazione dei principi contabili.
Le stesse voci, nel bilancio consuntivo 2013 erano state erroneamente imputate alla voce di ricavo "Altri ricavi e proventi"

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

2014	2013	Variazione
9.513	13.421	(3.908)

Il decremento rispetto alla stessa voce dello scorso esercizio si può spiegare con una minore vendita di biglietti e cataloghi per mostre a pagamento.

Altri ricavi e proventi

Tale voce è così composta principalmente

	2014	2013
Contributi in conto esercizio		153.800
Contr. "figurativo" per co.co.co.		25.973
Contr. "figurativo" per il costo del personale		240.693
Quota contributo in conto capitale	20.586	21.013
Quota contributo Legge speciale per Venezia	3.000	3.000
Altri ricavi	96.085	91.680

Una quota del contributo in conto capitale e del contributo Legge Speciale per Venezia pari agli ammortamenti dei beni acquistati con tali contributi, viene contabilizzata nel C. Economico, gradatamente in base alla vita utile residua di tali beni, con imputazione alla voce "altri ricavi e proventi" rinviando la rimanente parte di competenza agli esercizi successivi attraverso il meccanismo dei risconti. Tale voce di ricavo troverà contropartita di uguale importo tra i costi alla voce "ammortamenti".
La voce "altri ricavi" riguarda principalmente una serie di contributi erogati da soggetti privati e non, spesso da loro stessi destinati a specifiche tipologie di spese quali ad esempio spese per cataloghi, sp. di rappresentanza-ristoranti e alberghi oppure sp. di pubblicità/comunicazione.

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

La composizione della voce in oggetto è la seguente:

	2014	2013
Cancelleria e stampati		326
Materiale di consumo	2.232	4.521
Totale	**2.232**	**4.847**

Costi per servizi

I costi per servizi riguardano

	2014	2013
Manutenzioni e riparazioni eseguite da imprese esterne (OO.MM.)	17.274	17.206
Contrib. Collaborazioni con altri enti	6.700	3.000
Spese per utenze	19.610	19.069
Trasporto e assicurazioni	51.984	3.177
Spese di pubblicità/comunicazione	1.220	
Collaborazioni tecniche, artistiche ed archivistiche	21.553	18.949
Servizi organizzativi e di traduzioni	16.559	18.082
Assistenza tributaria e contabile	12.196	12.267
Servizi grafici e di editing		4.270
Spese di rappresentanza-ristoranti e alberghi	4.012	1.470
Pulizia	9.976	10.035
Guardiania e sorveglianza	3.535	2.608
Postali e di spedizioni	816	1.625
Rimb/compensi/gett a comm e doc.	1.948	4.900
Compenso Cda e Presidente	294	2.640
Collaborazione coordinata e continuativa	26.097	25.973
Allestimento collettiva e compenso borsisti	2.533	1.866
Gestione ateliers	18.272	66.438
Spese condominiali		8.740
Servizi informativi	3.442	5.416
Spese di catalogo e fotografiche	12.457	13.791
Viaggi e trasferte	3.388	2.552
Spese bancarie	145	131
INPS	1.792	1.185
Totale	**235.803**	**245.390**

Costi per il godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi sono relativi a:

	2014	2013
Locazioni e noleggi	52.401	51.319

Tale voce riguarda i canoni di affitto dell'immobile della sede amministrativa quasi per l'intero importo.

Costi per il personale

2014	2013	Variazione
231.878	228.098	3.780

Tali importi si intendono al netto dell'Irap (al lordo risulta essere per il 2014 di euro 244.558)
Rimane iscritto il costo annuo delle assunzioni a tempo determinato oltre ad un contratto co.co.co. per 2 anni a partire dal 2 novembre 2010 e successivamente rinnovato per altri 2 anni, che garantiscono i servizi di guardiania durante le mostre, attività tipica dell'Istituzione.

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:

	2014	**2013**
Ammortamento concessioni licenze e software	2.496	2.496
Altre (ammortamenti di migliorie su beni di terzi)	8.912	8.912

- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

2014	**2013**
11.146	13.640

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

q.ta amm.to mobili e arredi	1.743
q.ta amm.to mob. e macch. Uff	1.327
q.ta amm.to attrezzatura varia	8.076

Oneri diversi di gestione

2014	**2013**
2.734	2.759

Tale voce è così composta come segue :

	2014	**2013**
Imposta di registro	513	507
Sopravvenienze passive		
Riviste e pubblicazioni	2.221	2.252

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Altri proventi finanziari

La voce risulta composta dagli interessi attivi sul conto corrente bancario di Tesoreria per euro 56 (euro 1.179 nel 2013).

IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO

La voce, per un totale di euro 14.332, è composta da imposte correnti (IRAP) per euro 1.652 riguardo alle prestazioni occasionali e per euro 12.680 relative ai dipendenti del Comune di Venezia distaccati presso l'Istituzione.

ALTRE INFORMAZIONI

Composizione dell'organico ripartito per categoria

Avuto riguardo al personale distaccato dal Comune e assunto a **tempo indeterminato**, troviamo Stefano Coletto (cat. D1), Immacolata Ponticiello (cat. B3), Giorgia Gallina (cat. D1), Rita Zampirollo (cat. A1), Emanuela Doratiotto (cat. A1), Marzola Umberto (cat. B2) e Leonardo Di Domenico (cat.B3).

Tra il personale assunto con contratti di lavoro a **tempo determinato** ha operato in Fondazione, con funzione di guardia sala Candiano Graziella (cat. A1).

Rachele D'Osudaldo ha infine collaborato alla gestione degli atelier dell'Istituzione, in base ad un **contratto di collaborazione coordinata e continuativa**.

Compenso agli Amministratori

I compensi spettanti ai sensi della delibera di Giunta Comunale n. 524 del 8 novembre 2011, ma non erogati, agli Amministratori dell'Istituzione per lo svolgimento delle loro funzioni ammontano per l'esercizio 2014 complessivamente ad euro 294.

Allegato n. 3 alla delibera n. 1 del 08 aprile 2015

Relazione illustrativa delle attività svolte nell'esercizio finanziario 2014

Premessa

Anche nel 2014 l'Istituzione Fondazione Bevilacqua La Masa ha inteso, attraverso la propria programmazione, promuovere l'operato dei giovani artisti, con particolare riferimento a quelli attivi sul territorio, attraverso numerose misure, quali l'assegnazione di studi d'artista per la durata di un anno, la tradizionale Collettiva Giovani e la mostra dei vincitori della Collettiva 2013, il conferimento di premi ai più meritevoli.
Nel contempo, alcune attività espositive di rilievo internazionale hanno consentito a Bevilacqua La Masa di mantenere grande visibilità presso un pubblico più ampio e presso la stampa, generica e specializzata, qualificando l'Istituzione come uno spazio di eccellenza.

Come ogni anno, a gennaio, una giuria di esperti del settore ha valutato i 45 progetti di ricerca presentati da giovani artisti del territorio interessati a lavorare in uno dei 12 studi veneziani della Fondazione, ubicati presso Palazzo Carminati a S.Stae o presso il Complesso dei SS. Cosma e Damiano alla Giudecca.
I 12 artisti (o gruppi di artisti) selezionati, oltre all'uso di un atelier per la durata di un anno, hanno potuto godere di un denso programma di attività loro dedicate: visite agli studi da parte di curatori e critici, giornate di open studios, importanti momenti di incontro con la cittadinanza veneziana e diversi momenti espositivi, come avvenuto in occasione di "Art Night", realizzata in collaborazione con la Fondazione Musei Civici di Venezia, che ha visto i nostri giovani esporre in tre diverse sedi museali cittadine.
Il programma 2014 degli Atelier si è anche arricchito delle interessanti collaborazioni realizzate con il Museo Carlo Zauli di Faenza, (per cui uno degli assegnatari ha potuto trascorrere un periodo a Faenza e ivi produrre un'opera in ceramica) e con la Fondazione Bonotto di Molvena, Vicenza, che ha aperto le porte dei propri archivi ai nostri giovani, consentendo loro di conoscere la sua collezione di libri d'artista "Fluxus" e produrre opere originali ispirate da questi materiali.
Nel 2014 è stato inoltre avviato un progetto pluriennale di collaborazione con OCA Norway, Istituzione pubblica norvegese, grazie al quale un artista norvegese (nel 2014 Bjarne Bare) trascorre un periodo di tre mesi a Venezia, lavorando a stretto contatto con gli artisti degli studi, al termine del quale realizza una breve mostra personale. In agosto, inoltre, nell'ambito del progetto Art-in-residence, Bevilacqua La Masa ha ospitato per un mese Corin Sworn, artista britannica vincitrice del Max Mara Art Prize for Women promosso dalla Fondazione Maramotti di Reggio Emilia e dalla Serpentine Gallery di Londra.

Attività espositive

L'anno espositivo si è aperto con la mostra di fine residenza degli artisti assegnatari degli Atelier per l'anno 2013, che si è svolta dal 5 febbraio al 16 marzo 2014 presso la Galleria di Piazza San Marco, dove Amedeo Abello, Thomas Braida e Valerio Nicolai, il collettivo Cake Away, Lorenzo Commisso, Marco Gobbi, Andrea Grotto, Cristiano Menchini e Adriano Valeri, Dritan Hyska, Rachele Maistrello, Elena Mazzi, Corinne Mazzoli, Martin Romeo, Claudia Rossini e Špela Volčič hanno presentato al pubblico i frutti di un anno di lavoro. Contemporaneamente, gli stessi artisti sono stati protagonisti anche di una mostra fuori sede, che ha portato presso lo Spazio Monotono di Vicenza le opere presentate per il premio Stonefly nell'autunno precedente.
In occasione del Carnevale di Venezia, il cui tema nel 2014 era la "Natura fantastica", Bevilacqua La Masa ha organizzato la proiezione di una serie di video animazioni d'autore in collaborazione con i Musei Civici di Venezia. L'iniziativa, dal titolo *Nature Animate*, si è

svolta dal 18 febbraio al 4 marzo nelle sedi di Palazzetto Tito e di Palazzo Mocenigo.
Dal 21 marzo al 21 aprile, la Galleria di Piazza San Marco ha ospitato una mostra interamente dedicata al medium pittorico. Intitolata *Visioni per un inventario. Una mappa del navegar pittoresco,* l'esposizione collettiva ha messo in mostra le opere di 19 artisti italiani di diverse aree geografiche e diverse generazioni.
La mostra *In forma di ceramica,* tenutasi a Palazzetto Tito dal 3 aprile al 4 maggio, ha poi presentato, per la prima volta nel territorio di Venezia, una selezione di opere contemporanee realizzate in ceramica da artisti protagonisti della scena contemporanea italiana e internazionale appartenenti alla Collezione del Museo Carlo Zauli di Faenza.

Il 2014 è stato inoltre l'anno conclusivo delle attività comprese nel progetto europeo *MACC Modern Art Conservation Center,* che ha visto Bevilacqua La Masa impegnata in un doppio progetto espositivo in collaborazione con "MSUM", il museo di arte contemporanea di Lubiana. Intitolata *Handle with care. Conservation and temporality of contemporary artworks,* l'iniziativa ha avuto inizio con una raccolta di progetti di venti artisti italiani e sloveni per la produzione di un'opera d'arte pubblica. I migliori sei progetti sono stati esposti nella Galleria di Piazza San Marco dal 30 aprile al 25 maggio 2014, mentre il progetto vincitore, di Rachele Maistrello, è stato realizzato nello spazio pubblico antistante il museo di Lubiana nel luglio 2014.

In concomitanza con la Biennale di Architettura, da giugno a ottobre 2014, Bevilacqua La Masa ha organizzato due mostre di rilievo internazionale, specificatamente concepite per questa Istituzione, che hanno affrontato lo spazio architettonico attraverso la fotografia. Le mostre, curate da Filippo Maggia, sono state realizzate in collaborazione e con il supporto di Fondazione Fotografia Modena.
Nella Galleria di Piazza San Marco si è tenuta "*Fantasmi e Realtà"*, personale di Axel Hütte, fotografo tedesco (1951) formatosi alla prestigiosa scuola di Düsseldorf. La mostra costituisce l'ultima tappa di un percorso iniziato dall'artista nel 2012, quando ha trascorso un periodo in residenza a Venezia per realizzare scatti inediti all'interno di chiese e palazzi veneziani.
A Palazzetto Tito è stata invece presentata una serie di opere realizzate dal celebre fotografo giapponese Hiroshi Sugimoto (1948), dedicate alle icone dell'architettura mondiale. Le fotografie, realizzate all'interno dei più famosi musei del mondo o che ritraggono celebri monumenti, sono state esposte in anteprima mondiale.

E' proseguito anche il programma "Arte contemporanea a teatro", in collaborazione con il Teatro La Fenice, che ha visto le due Istituzioni veneziane collaborare nel tempo con numerosi artisti, quali Grazia Toderi (2004), Kim Sooja (2006), William Kentridge (2008), Rebecca Horn (2009), Jana Sterbak (2010) e Stefano Arienti (2013). Secondo una formula sperimentata l'anno precedente, anche il progetto del 2014 ha visto lavorare fianco a fianco un artista di fama internazionale proposto da Bevilacqua La Masa, Isaac Julien, e un coreografo proposto dal Teatro La Fenice, Patrick Eberts, al fine di realizzare uno spettacolo multimediale di danza sperimentale e arti visive. Lo spettacolo, intitolato *Dungeness Redux e* tenutosi il 25 e 26 luglio 2014, era inserito all'interno del festival *Lo spirito della Musica di Venezia.*
Durante l'autunno, Bevilacqua La Masa ha intrapreso un percorso per la valorizzazione e la diffusione della sound art sperimentale attraverso il progetto FormAzioni, una serie di conferenze, workshop e brevi mostre realizzati in collaborazione con Spazio Aereo Mestre.

Dal 30 ottobre al 16 novembre, nella galleria di Palazzetto Tito, gli artisti degli atelier hanno esposto al pubblico i progetti pensati per la quinta edizione del Premio Stonefly

Cammina con l'Arte. Nel corso degli anni il premio si è evoluto, acquisendo una crescente maturità e ritagliandosi, nel panorama delle partnership tra giovani artisti e imprese, un ruolo sempre più qualificante e distintivo. L'azienda ha aperto le porte agli artisti, invitandoli a scoprire le sue attività, i materiali e le dinamiche interne, e chiamandoli poi a reinterpretare queste suggestioni nella pratica artistica. Ne sono scaturite proposte quanto mai suggestive, tra le quali sono stati selezionati i due progetti migliori, supportandone poi la realizzazione.

Presso la Galleria di Piazza San Marco, dal 13 dicembre 2014 al 11 gennaio 2015, si è tenuta la 98ma edizione della Collettiva Giovani Artisti, in cui sono state esposte le opere di 18 artisti, selezionate tra le 252 presentate da giovani di età compresa tra i 18 e i 35 anni, residenti o laureati/diplomati in una Scuola o Università del Triveneto. Parallelamente, sono stati presentati a Palazzetto Tito, dal 18 dicembre 2014 al 18 gennaio 2015, le opere dei vincitori di una borsa di studio Bevilacqua La Masa nella collettiva dell'anno precedente.
Il 19 dicembre, infine, gli studenti dei laboratori di Arti Visive dell'università IUAV di Venezia hanno presentato a Palazzetto Tito i lavori svolti durante il primo semestre universitario.

In data 8 aprile 2015, la presente Deliberazione è stata trasmessa alla Giunta Comunale

Il Direttore
Elisabetta Meneghel

La presente Deliberazione è stata pubblicata nell'apposito albo dell'Istituzione in data 8 aprile 2015

Divenuta esecutiva per decorso del termine in data.....

Il Direttore
Elisabetta Meneghel

CITTA' DI
VENEZIA

Rendiconto della gestione 2014 dell'Istituzione Bosco e Grandi Parchi

Allegato al Conto di Bilancio per l'esercizio finanziario 2014

OGGETTO: **Approvazione del Rendiconto della gestione 2014**

Istituzione
Bosco e Grandi Parchi
Comune di Venezia

V.le Garibaldi 44/a
30173 Mestre – Venezia
T +39 (0)41 535 22 24
F +39 (0)41 535 22 09

V. Gori 8
30173 Mestre - Venezia
T +39 (0)41 535 22 30
F +39 (0)41 535 21 22

www.ilboscodimestre.it
www.parchidimestre.it

Deliberazione n. 5

Seduta del 31/03/2015

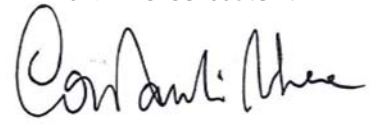
Presenti	Assenti		
■	□	Arch. GIOVANNI **CAPRIOGLIO**	Presidente
■	□	Dott. ANDREA **BALLIN**	Consigliere
■	□	Avv. NICOLA **BOTTACIN**	Consigliere
■	□	Dott. GUIDO **ROSSATO**	Consigliere
■	□	Avv. FRANCO **ZANCHIN**	Consigliere

Presiede la seduta il Presidente Arch. Giovanni Caprioglio

Partecipa il Direttore Arch. Andrea Costantini

La presente Deliberazione, ai sensi dell'art. 15 del Regolamento dell'Istituzione approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 76 del 22.05.2006, è stata affissa all'Albo dell'Istituzione il 01/04/2015

IL DIRETTORE
Arch. Andrea Costantini



CITTA' DI VENEZIA

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

P.G.138364 del 31/03/2015

Deliberazione n. 5

OGGETTO: Approvazione del Rendiconto della gestione 2014

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Su proposta del Direttore;

Premesso che:
- il Consiglio Comunale di Venezia con propria deliberazione n. 109 del 22 settembre 2008 ha provveduto alla costituzione di una Istituzione ai sensi degli art. 113 e 114 T.U. 267/2000 denominata Istituzione "Bosco e Grandi Parchi", alla quale sono stati trasferite le competenze delle Istituzioni "il Bosco di Mestre" e "il Parco";
- il Sindaco ha nominato il Consiglio di Amministrazione con atti n. 0337622 del 30 luglio 2010 e 0345057 del 2 agosto 2010 ed ha altresì nominato il Direttore con disposizioni PG.2012.545579 del 21 dicembre 2012 e PG.2013.153409 del 3 aprile 2013;

Visto il D.Lgs. n° 267 del 18/8/2000 T.U.E.L.;

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";

Visto:
- la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 21 del 3/09/2014 ad oggetto "Adozione del Bilancio di Previsione 2014/2016";
- la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 27 del 11/11/2014 ad oggetto "Bilancio di Previsione dell'Istituzione "Bosco e Grandi Parchi" 2014/2016 -Variazione";

Atteso che:
- l'art. 38 del "Regolamento di organizzazione e funzionamento delle Istituzioni del Comune di Venezia", approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 76 del 22/05/2006, prevede che il Consiglio di Amministrazione approvi il Bilancio d'esercizio entro il 30 aprile;
- con nota del Direttore Finanza e Bilancio e Tributi prot. n. 109689 del 12.03.2015 è stato chiesto di approvare il bilancio consuntivo dell'Istituzione entro il 15 aprile 2015, in tempo utile per la presentazione dei documenti del Rendiconto al Consiglio Comunale;
- il comma 3 dell'art. 38 del succitato Regolamento prevede che al bilancio d'esercizio sia allegata una relazione sull'attività svolta, nella quale vengano valutate complessivamente le scelte strategiche operate nel piano programma, del grado di efficacia, efficienza e qualità dei servizi;

Letti i seguenti documenti:
- Relazione illustrativa della gestione finanziaria ed economico-patrimoniale per l'esercizio finanziario 2014;
- Relazione annuale dell'attività svolta;

A voti unanimi

DELIBERA

1. di approvare il Conto Consuntivo 2014, le cui risultanze presentano un avanzo di amministrazione di Euro 408.735,48 (di cui Euro 142.984,26 di avanzo libero ed Euro 265.751,22 di avanzo vincolato per investimenti), come da prospetti in Allegato n. 1 al presente provvedimento, comprensivi di:
   - conto del bilancio – gestione delle entrate
   - conto del bilancio – riepilogo generale delle entrate
   - prospetto delle entrate di bilancio, per titoli, tipologie e categorie
   - conto del bilancio – gestione delle spese
   - conto del bilancio – riepilogo generale delle spese per missione
   - conto del bilancio – riepilogo generale delle spese
   - conto del bilancio - gestione delle spese utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali
   - prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati - spese correnti
   - prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati – spese in conto capitale
   - prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati - spese per servizi per conto terzi e partite di giro
   - quadro generale riassuntivo
   - verifica equilibri
   - prospetto dimostrativo del risultato di Amministrazione
   - rendiconto del Tesoriere – quadro riassuntivo della gestione di cassa
   - conto economico
   - stato patrimoniale attivo
   - stato patrimoniale passivo

2. di approvare la Relazione illustrativa della gestione finanziaria ed economico-patrimoniale per l'esercizio finanziario 2014, nel testo in allegato n. 2 al presente provvedimento;

3. di approvare la Relazione illustrativa dell'attività svolta nell'esercizio finanziario 2014, nel testo in allegato n. 3 al presente provvedimento;

4. 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 stessa.

Allegato 1

Conto del bilancio
per l'esercizio finanziario 2014

Adottato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 31 marzo 2015

parte prima - ENTRATA

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)	Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	Riaccertamenti residui (R) / Accertamenti (A) / Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS	Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / 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	235.792,77			
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	862.769,00	RC 390.000,00	A 390.000,00	CP -472.769,00 EC 0,00
		CS	390.000,00	TR 390.000,00	CS 0,00	TR 0,00
20105	**TIPOLOGIA 105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO**	RS	0,00	RR 0,00	R 0,00	EP 0,00
		CP	14.000,00	RC 11.182,79	A 16.982,40	CP 2.982,40 EC 5.799,61
		CS	14.000,00	TR 11.182,79	CS -2.817,21	TR 5.799,61
20000	**TOTALE TITOLO 2**	**RS**	**0,00**	**RR 0,00**	**R 0,00**	**EP 0,00**
		CP	**876.769,00**	**RC 401.182,79**	**A 406.982,40**	**CP -469.786,60 EC 5.799,61**
		CS	**404.000,00**	**TR 401.182,79**	**CS -2.817,21**	**TR 5.799,61**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
3	***TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE***										
30100	**TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI**	RS	51.792,43	RR	18.938,10	R	0,00			EP	32.854,33
		CP	173.900,00	RC	121.905,16	A	165.768,16	CP	-8.131,84	EC	43.863,00
		CS	225.692,43	TR	140.843,26	CS	-84.849,17			TR	76.717,33
30300	**TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI**	RS	5.094,77	RR	5.094,77	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.000,00	RC	0,00	A	1.735,58	CP	-264,42	EC	1.735,58
		CS	7.094,77	TR	5.094,77	CS	-2.000,00			TR	1.735,58
30400	**TIPOLOGIA 400 ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE**	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
30500	**TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI**	RS	11.052,00	RR	600,00	R	0,00			EP	10.452,00
		CP	48.700,00	RC	20.948,24	A	46.798,48	CP	-1.901,52	EC	25.850,24
		CS	59.752,00	TR	21.548,24	CS	-38.203,76			TR	36.302,24
30000	**TOTALE TITOLO 3**	**RS**	**67.939,20**	**RR**	**24.632,87**	**R**	**0,00**			**EP**	**43.306,33**
		CP	**224.600,00**	**RC**	**142.853,40**	**A**	**214.302,22**	**CP**	**-10.297,78**	**EC**	**71.448,82**
		CS	**292.539,20**	**TR**	**167.486,27**	**CS**	**-125.052,93**			**TR**	**114.755,15**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		Residui attivi al 1/1/2014 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
			Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
			Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
4	*TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE*											
40200	**TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI**	RS	570.000,00	RR	70.000,00	R	-209.388,38			EP	290.611,62	
		CP	720.000,00	RC	0,00	A	40.000,00	CP	-680.000,00	EC	40.000,00	
		CS	610.000,00	TR	70.000,00	CS	-540.000,00			TR	330.611,62	
40000	**TOTALE TITOLO 4**	**RS**	**570.000,00**	**RR**	**70.000,00**	**R**	**-209.388,38**			**EP**	**290.611,62**	
		CP	**720.000,00**	**RC**	**0,00**	**A**	**40.000,00**	**CP**	**-680.000,00**	**EC**	**40.000,00**	
		CS	**610.000,00**	**TR**	**70.000,00**	**CS**	**-540.000,00**			**TR**	**330.611,62**	

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
9	*TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*										
90100	**TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	95.000,00	RC	8.725,55	A	8.725,55	CP	-86.274,45	EC	0,00
		CS	95.000,00	TR	8.725,55	CS	-86.274,45			TR	0,00
90200	**TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI**	RS	395,43	RR	0,00	R	0,00			EP	395,43
		CP	20.000,00	RC	6.350,00	A	6.350,00	CP	-13.650,00	EC	0,00
		CS	20.395,43	TR	6.350,00	CS	-14.045,43			TR	395,43
90000	**TOTALE TITOLO 9**	**RS**	**395,43**	**RR**	**0,00**	**R**	**0,00**			**EP**	**395,43**
		CP	**115.000,00**	**RC**	**15.075,55**	**A**	**15.075,55**	**CP**	**-99.924,45**	**EC**	**0,00**
		CS	**115.395,43**	**TR**	**15.075,55**	**CS**	**-100.319,88**			**TR**	**395,43**
	Totale Titoli	**RS**	**638.334,63**	**RR**	**94.632,87**	**R**	**-209.388,38**			**EP**	**334.313,38**
		CP	**1.936.369,00**	**RC**	**559.111,74**	**A**	**676.360,17**	**CP**	**-1.260.008,83**	**EC**	**117.248,43**
		CS	**1.421.934,63**	**TR**	**653.744,61**	**CS**	**-768.190,02**			**TR**	**451.561,81**
	Totale generale delle entrate	**RS**	**638.334,63**	**RR**	**94.632,87**	**R**	**-209.388,38**			**EP**	**334.313,38**
		CP	**2.172.161,77**	**RC**	**559.111,74**	**A**	**676.360,17**	**CP**	**-1.260.008,83**	**EC**	**117.248,43**
		CS	**1.421.934,63**	**TR**	**653.744,61**	**CS**	**-768.190,02**			**TR**	**451.561,81**

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Riaccertamenti residui (R) / Accertamenti (A) / Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / 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	235.792,77								
2	**TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI**	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	876.769,00	RC	401.182,79	A	406.982,40	CP	-469.786,60	EC	5.799,61
		CS	404.000,00	TR	401.182,79	CS	-2.817,21			TR	5.799,61
3	**TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	RS	67.939,20	RR	24.632,87	R	0,00			EP	43.306,33
		CP	224.600,00	RC	142.853,40	A	214.302,22	CP	-10.297,78	EC	71.448,82
		CS	292.539,20	TR	167.486,27	CS	-125.052,93			TR	114.755,15
4	**TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	RS	570.000,00	RR	70.000,00	R	-209.388,38			EP	290.611,62
		CP	720.000,00	RC	0,00	A	40.000,00	CP	-680.000,00	EC	40.000,00
		CS	610.000,00	TR	70.000,00	CS	-540.000,00			TR	330.611,62
9	**TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	RS	395,43	RR	0,00	R	0,00			EP	395,43
		CP	115.000,00	RC	15.075,55	A	15.075,55	CP	-99.924,45	EC	0,00
		CS	115.395,43	TR	15.075,55	CS	-100.319,88			TR	395,43
	Totale Titoli	**RS**	**638.334,63**	**RR**	**94.632,87**	**R**	**-209.388,38**			**EP**	**334.313,38**
		CP	**1.936.369,00**	**RC**	**559.111,74**	**A**	**676.360,17**	**CP**	**-1.260.008,83**	**EC**	**117.248,43**
		CS	**1.421.934,63**	**TR**	**653.744,61**	**CS**	**-768.190,02**			**TR**	**451.561,81**
	Totale generale delle entrate	**RS**	**638.334,63**	**RR**	**94.632,87**	**R**	**-209.388,38**			**EP**	**334.313,38**
		CP	**2.172.161,77**	**RC**	**559.111,74**	**A**	**676.360,17**	**CP**	**-1.260.008,83**	**EC**	**117.248,43**
		CS	**1.421.934,63**	**TR**	**653.744,61**	**CS**	**-768.190,02**			**TR**	**451.561,81**

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

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*
	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI		
2000000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00
2010100	**TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE**	**390.000,00**	**0,00**
2010102	CATEGORIA 2 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	390.000,00	0,00
2010500	**TIPOLOGIA 105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO**	**16.982,40**	**16.982,40**
2010501	CATEGORIA 1 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	16.982,40	16.982,40
2000000	TOTALE TITOLO 2	406.982,40	16.982,40

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

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*
	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		
3010000	**TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI**	**165.768,16**	**0,00**
3010100	CATEGORIA 1 VENDITA DI BENI	5.673,00	0,00
3010200	CATEGORIA 2 ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	5.712,00	0,00
3010300	CATEGORIA 3 PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	154.383,16	0,00
3030000	**TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI**	**1.735,58**	**0,00**
3030300	CATEGORIA 3 ALTRI INTERESSI ATTIVI	1.735,58	0,00
3040000	**TIPOLOGIA 400 ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE**	**0,00**	**0,00**
3040300	CATEGORIA 3 ENTRATE DERIVANTI DALLA DISTRIBUZIONE DI UTILI E AVANZI	0,00	0,00
3050000	**TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI**	**46.798,48**	**0,00**
3050100	CATEGORIA 1 INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE	0,00	0,00
3050200	CATEGORIA 2 RIMBORSI IN ENTRATA	46.798,48	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	214.302,22	0,00
	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
4020000	**TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI**	**40.000,00**	**0,00**
4020100	CATEGORIA 1 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	40.000,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	40.000,00	0,00

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

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*
	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
9010000	**TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**	**8.725,55**	**6.925,55**
9010200	CATEGORIA 2 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	1.185,04	1.185,04
9010300	CATEGORIA 3 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	5.740,51	5.740,51
9019900	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.800,00	0,00
9020000	**TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI**	**6.350,00**	**0,00**
9020200	CATEGORIA 2 TRASFERIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER OPERAZIONI CONTO TERZI	0,00	0,00
9020400	CATEGORIA 4 DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	6.350,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	15.075,55	6.925,55
	Totale Titoli	676.360,17	23.907,95

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

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	876.769,00	406.982,40	404.000,00	401.182,79
E2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	876.769,00	406.982,40	404.000,00	401.182,79
E2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	862.769,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00
E2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	862.769,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00
E2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	14.000,00	16.982,40	14.000,00	11.182,79
E2.01.05.01.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	14.000,00	16.982,40	14.000,00	11.182,79
E3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	224.600,00	214.302,22	292.539,20	167.486,27
E3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	173.900,00	165.768,16	225.692,43	140.843,26
E3.01.01.00.000	Vendita di beni	6.000,00	5.673,00	14.012,23	5.561,90
E3.01.01.01.000	Vendita di beni	6.000,00	5.673,00	14.012,23	5.561,90
E3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	5.900,00	5.712,00	5.900,00	5.712,00
E3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	5.900,00	5.712,00	5.900,00	5.712,00
E3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	162.000,00	154.383,16	205.780,20	129.569,36
E3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	1.000,00	1.471,00	1.000,00	1.471,00
E3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	161.000,00	152.912,16	204.780,20	128.098,36
E3.03.00.00.000	Interessi attivi	2.000,00	1.735,58	7.094,77	5.094,77
E3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	2.000,00	1.735,58	7.094,77	5.094,77
E3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	2.000,00	1.735,58	7.094,77	5.094,77
E3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
E3.04.03.00.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00	0,00	0,00
E3.04.03.01.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00	0,00	0,00
E3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	48.700,00	46.798,48	59.752,00	21.548,24
E3.05.01.00.000	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00
E3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	0,00	0,00	0,00	0,00
E3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	48.700,00	46.798,48	59.752,00	21.548,24
E3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	0,00	0,00	0,00	0,00
E3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	48.700,00	46.798,48	59.752,00	21.548,24
E4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	720.000,00	40.000,00	610.000,00	70.000,00
E4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	720.000,00	40.000,00	610.000,00	70.000,00
E4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	720.000,00	40.000,00	610.000,00	70.000,00
E4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	720.000,00	40.000,00	610.000,00	70.000,00
E9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	115.000,00	15.075,55	115.395,43	15.075,55
E9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	95.000,00	8.725,55	95.000,00	8.725,55
E9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	20.000,00	1.185,04	20.000,00	1.185,04
	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	10.000,00	1.124,86		

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

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E9.01.02.01.000				10.000,00	1.124,86
E9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	10.000,00	60,18	10.000,00	60,18
E9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	20.000,00	5.740,51	20.000,00	5.740,51
E9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	10.000,00	5.740,51	10.000,00	5.740,51
E9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
E9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	55.000,00	1.800,00	55.000,00	1.800,00
E9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	5.000,00	1.800,00	5.000,00	1.800,00
E9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
E9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	20.000,00	6.350,00	20.395,43	6.350,00
E9.02.02.00.000	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
E9.02.02.02.000	Trasferimenti da Amministrazioni Locali per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
E9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	20.000,00	6.350,00	20.395,43	6.350,00
E9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	15.000,00	6.350,00	15.395,43	6.350,00
E9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
E0.00.00.00.000	Totale entrate	1.936.369,00	676.360,17	1.421.934,63	653.744,61

RENDICONTO DEL TESORIERE

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
2	*TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI*				
20000	**TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI**	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
20101	**TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE**	RS	0,00	RR	0,00
		CP	862.769,00	RC	390.000,00
		CS	390.000,00	TR	390.000,00
20105	**TIPOLOGIA 105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO**	RS	0,00	RR	0,00
		CP	14.000,00	RC	11.182,79
		CS	14.000,00	TR	11.182,79
20000	**TOTALE TITOLO 2**	**RS**	**0,00**	**RR**	**0,00**
		CP	**876.769,00**	**RC**	**401.182,79**
		CS	**404.000,00**	**TR**	**401.182,79**

RENDICONTO DEL TESORIERE

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
3	***TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE***				
30100	**TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI**	RS	51.792,43	RR	18.938,10
		CP	173.900,00	RC	121.905,16
		CS	225.692,43	TR	140.843,26
30300	**TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI**	RS	5.094,77	RR	5.094,77
		CP	2.000,00	RC	0,00
		CS	7.094,77	TR	5.094,77
30400	**TIPOLOGIA 400 ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE**	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
30500	**TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI**	RS	11.052,00	RR	600,00
		CP	48.700,00	RC	20.948,24
		CS	59.752,00	TR	21.548,24
30000	**TOTALE TITOLO 3**	**RS**	**67.939,20**	**RR**	**24.632,87**
		CP	**224.600,00**	**RC**	**142.853,40**
		CS	**292.539,20**	**TR**	**167.486,27**

RENDICONTO DEL TESORIERE

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
4	*TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE*				
40200	**TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI**	RS	570.000,00	RR	70.000,00
		CP	720.000,00	RC	0,00
		CS	610.000,00	TR	70.000,00
40000	**TOTALE TITOLO 4**	**RS**	**570.000,00**	**RR**	**70.000,00**
		CP	**720.000,00**	**RC**	**0,00**
		CS	**610.000,00**	**TR**	**70.000,00**

RENDICONTO DEL TESORIERE

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
9	*TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*				
90100	**TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**	RS	0,00	RR	0,00
		CP	95.000,00	RC	8.725,55
		CS	95.000,00	TR	8.725,55
90200	**TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI**	RS	395,43	RR	0,00
		CP	20.000,00	RC	6.350,00
		CS	20.395,43	TR	6.350,00
90000	**TOTALE TITOLO 9**	**RS**	**395,43**	**RR**	**0,00**
		CP	**115.000,00**	**RC**	**15.075,55**
		CS	**115.395,43**	**TR**	**15.075,55**
	Totale Titoli	**RS**	**638.334,63**	**RR**	**94.632,87**
		CP	**1.936.369,00**	**RC**	**559.111,74**
		CS	**1.421.934,63**	**TR**	**653.744,61**

parte seconda - SPESA

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		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***										
09020	**PROGRAMMA 2 TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE (CAVE)**										
09021	**TITOLO 1 SPESE CORRENTI**	RS	493.050,35	PR	439.148,85	R	-22.711,07	P	0,00	EP	31.190,43
		CP	1.097.769,00	PC	364.417,63	I	617.288,20	ECP	480.480,80	EC	252.870,57
		CS	1.118.050,35	TP	803.566,48	FPV	0,00			TR	284.061,00
09022	**TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE**	RS	908.948,17	PR	211.123,89	R	-271.807,44	P	0,00	EP	426.016,84
		CP	955.792,77	PC	68.858,40	I	221.935,07	ECP	733.857,70	EC	153.076,67
		CS	1.184.740,94	TP	279.982,29	FPV	0,00			TR	579.093,51
09020	**TOTALE PROGRAMMA 2**	RS	1.401.998,52	PR	650.272,74	R	-294.518,51	P	0,00	EP	457.207,27
		CP	2.053.561,77	PC	433.276,03	I	839.223,27	ECP	1.214.338,50	EC	405.947,24
		CS	2.302.791,29	TP	1.083.548,77	FPV	0,00			TR	863.154,51
09000	**TOTALE MISSIONE 9**	**RS**	**1.401.998,52**	**PR**	**650.272,74**	**R**	**-294.518,51**	**P**	**0,00**	**EP**	**457.207,27**
		CP	**2.053.561,77**	**PC**	**433.276,03**	**I**	**839.223,27**	**ECP**	**1.214.338,50**	**EC**	**405.947,24**
		CS	**2.302.791,29**	**TP**	**1.083.548,77**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**863.154,51**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		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	P	0,00	EP	0,00
		CP	3.600,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	3.600,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20010	**TOTALE PROGRAMMA 1**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	3.600,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	3.600,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20020	**PROGRAMMA 2 FONDO SVALUTAZIONE CREDITI**										
20021	**TITOLO 1 SPESE CORRENTI**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20020	**TOTALE PROGRAMMA 2**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		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)	
20030	**PROGRAMMA 3 ALTRI FONDI**										
20031	**TITOLO 1 SPESE CORRENTI**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20030	**TOTALE PROGRAMMA 3**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20000	**TOTALE MISSIONE 20**	**RS**	**0,00**	**PR**	**0,00**	**R**	**0,00**	**P**	**0,00**	**EP**	**0,00**
		CP	**3.600,00**	**PC**	**0,00**	**I**	**0,00**	**ECP**	**3.600,00**	**EC**	**0,00**
		CS	**0,00**	**TP**	**0,00**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**0,00**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		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	7.166,21	PR	7.166,20	R	-0,01	P	0,00	EP	0,00
		CP	115.000,00	PC	8.150,00	I	15.075,55	ECP	99.924,45	EC	6.925,55
		CS	117.166,21	TP	15.316,20	FPV	0,00			TR	6.925,55
99010	**TOTALE PROGRAMMA1**	RS	7.166,21	PR	7.166,20	R	-0,01	P	0,00	EP	0,00
		CP	115.000,00	PC	8.150,00	I	15.075,55	ECP	99.924,45	EC	6.925,55
		CS	117.166,21	TP	15.316,20	FPV	0,00			TR	6.925,55
99000	**TOTALE MISSIONE 99**	**RS**	**7.166,21**	**PR**	**7.166,20**	**R**	**-0,01**	**P**	**0,00**	**EP**	**0,00**
		CP	**115.000,00**	**PC**	**8.150,00**	**I**	**15.075,55**	**ECP**	**99.924,45**	**EC**	**6.925,55**
		CS	**117.166,21**	**TP**	**15.316,20**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**6.925,55**
	Totale Missioni	**RS**	**1.409.164,73**	**PR**	**657.438,94**	**R**	**-294.518,52**	**P**	**0,00**	**EP**	**457.207,27**
		CP	**2.172.161,77**	**PC**	**441.426,03**	**I**	**854.298,82**	**ECP**	**1.317.862,95**	**EC**	**412.872,79**
		CS	**2.419.957,50**	**TP**	**1.098.864,97**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**870.080,06**
	Totale Generale delle Spese	**RS**	**1.409.164,73**	**PR**	**657.438,94**	**R**	**-294.518,52**	**P**	**0,00**	**EP**	**457.207,27**
		CP	**2.172.161,77**	**PC**	**441.426,03**	**I**	**854.298,82**	**ECP**	**1.317.862,95**	**EC**	**412.872,79**
		CS	**2.419.957,50**	**TP**	**1.098.864,97**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**870.080,06**

CONTO DEL BILANCIO

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		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**	RS	1.401.998,52	PR	650.272,74	R	-294.518,51	P	0,00	EP	457.207,27
		CP	2.053.561,77	PC	433.276,03	I	839.223,27	ECP	1.214.338,50	EC	405.947,24
		CS	2.302.791,29	TP	1.083.548,77	FPV	0,00			TR	863.154,51
20	**MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	3.600,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	3.600,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
99	**MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI**	RS	7.166,21	PR	7.166,20	R	-0,01	P	0,00	EP	0,00
		CP	115.000,00	PC	8.150,00	I	15.075,55	ECP	99.924,45	EC	6.925,55
		CS	117.166,21	TP	15.316,20	FPV	0,00			TR	6.925,55
	Totale Missioni	**RS**	**1.409.164,73**	**PR**	**657.438,94**	**R**	**-294.518,52**	**P**	**0,00**	**EP**	**457.207,27**
		CP	**2.172.161,77**	**PC**	**441.426,03**	**I**	**854.298,82**	**ECP**	**1.317.862,95**	**EC**	**412.872,79**
		CS	**2.419.957,50**	**TP**	**1.098.864,97**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**870.080,06**
	Totale Generale delle Spese	**RS**	**1.409.164,73**	**PR**	**657.438,94**	**R**	**-294.518,52**	**P**	**0,00**	**EP**	**457.207,27**
		CP	**2.172.161,77**	**PC**	**441.426,03**	**I**	**854.298,82**	**ECP**	**1.317.862,95**	**EC**	**412.872,79**
		CS	**2.419.957,50**	**TP**	**1.098.864,97**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**870.080,06**

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		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									
1	**TITOLO 1 SPESE CORRENTI**	RS	493.050,35	PR	439.148,85	R	-22.711,07	P	0,00	EP	31.190,43
		CP	1.101.369,00	PC	364.417,63	I	617.288,20	ECP	484.080,80	EC	252.870,57
		CS	1.118.050,35	TP	803.566,48	FPV	0,00			TR	284.061,00
2	**TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE**	RS	908.948,17	PR	211.123,89	R	-271.807,44	P	0,00	EP	426.016,84
		CP	955.792,77	PC	68.858,40	I	221.935,07	ECP	733.857,70	EC	153.076,67
		CS	1.184.740,94	TP	279.982,29	FPV	0,00			TR	579.093,51
7	**TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	RS	7.166,21	PR	7.166,20	R	-0,01	P	0,00	EP	0,00
		CP	115.000,00	PC	8.150,00	I	15.075,55	ECP	99.924,45	EC	6.925,55
		CS	117.166,21	TP	15.316,20	FPV	0,00			TR	6.925,55
	Totale spese	**RS**	**1.409.164,73**	**PR**	**657.438,94**	**R**	**-294.518,52**	**P**	**0,00**	**EP**	**457.207,27**
		CP	**2.172.161,77**	**PC**	**441.426,03**	**I**	**854.298,82**	**ECP**	**1.317.862,95**	**EC**	**412.872,79**
		CS	**2.419.957,50**	**TP**	**1.098.864,97**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**870.080,06**
	Totale Generale delle Spese	**RS**	**1.409.164,73**	**PR**	**657.438,94**	**R**	**-294.518,52**	**P**	**0,00**	**EP**	**457.207,27**
		CP	**2.172.161,77**	**PC**	**441.426,03**	**I**	**854.298,82**	**ECP**	**1.317.862,95**	**EC**	**412.872,79**
		CS	**2.419.957,50**	**TP**	**1.098.864,97**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**870.080,06**

IMPEGNI ASSUNTI NEL 2014 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
IMPUTATI ALL'ANNO 2015 E SEGUENTI

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Anno 2015		Anno 2016		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
	TITOLO 1 SPESE CORRENTI					
101	MACROAGGREGATO REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	436.637,00	0,00	436.637,00	0,00	0,00
102	MACROAGGREGATO IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	44.432,00	0,00	44.432,00	0,00	0,00
103	MACROAGGREGATO ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	615.900,00	32.346,31	615.900,00	1.031,39	1.375,19
110	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE CORRENTI	4.400,00	0,00	4.400,00	0,00	0,00
100	**TOTALE TITOLO 1**	**1.101.369,00**	**32.346,31**	**1.101.369,00**	**1.031,39**	**1.375,19**
	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE					
202	MACROAGGREGATO INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	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	95.000,00	0,00	95.000,00	0,00	0,00
702	MACROAGGREGATO USCITE PER CONTO TERZI	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
700	**TOTALE TITOLO 7**	**115.000,00**	**0,00**	**115.000,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Impegni	**1.216.369,00**	**32.346,31**	**1.216.369,00**	**1.031,39**	**1.375,19**

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO (*)	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2014(RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	IMPEGNI (I)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR-R-P)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP= CP- I -FPV)	ELIMINAZIONE PER PERENZIONE (P)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)	TOTALE VARIAZIONI RESIDUI (TV=R+P))	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
MISSIONE 09	*Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente*					
0902 Programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
Titolo 1	Spese correnti	RS 0,00	PR 0,00	I 16.982,40	R 0,00	EP 0,00
		CP 16.982,40	PC 16.982,40	ECP 0,00	P 0,00	EC 0,00
		CS 16.982,40	TP 16.982,40	FPV 0,00	TV 0,00	TR 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS 0,00	PR 0,00	I 0,00	R 0,00	EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	ECP 0,00	P 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00	TV 0,00	TR 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS 0,00	PR 0,00	I 0,00	R 0,00	EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	ECP 0,00	P 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00	TV 0,00	TR 0,00
Totale Programma 02	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**	**RS 0,00**	**PR 0,00**	**I 16.982,40**	**R 0,00**	**EP 0,00**
		CP 16.982,40	**PC 16.982,40**	**ECP 0,00**	**P 0,00**	**EC 0,00**
		CS 16982,40	**TP 16982,40**	**FPV 0,00**	**TV 0,00**	**TR 0,00**
TOTALE MISSIONE 9		**RS 0,00**	**PR 0,00**	**I 16.982,40**	**R 0,00**	**EP 0,00**
		CP 16.982,40	**PC 16.982,40**	**ECP 0,00**	**P 0,00**	**EC 0,00**
		CS 16982,40	**TP 16.982,40**	**FPV 0,00**	**TV 0,00**	**TR 0,00**

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

IMPEGNI

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Totale
	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	
101	MACROAGGREGATO REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00
102	MACROAGGREGATO IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	14.476,52
103	MACROAGGREGATO ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	601.968,68
110	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE CORRENTI	843,00
100	**TOTALE TITOLO 1**	**617.288,20**
	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	
202	MACROAGGREGATO INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	221.935,07
205	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
200	**TOTALE TITOLO 2**	**221.935,07**
	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	
701	MACROAGGREGATO USCITE PER PARTITE DI GIRO	8.725,55
702	MACROAGGREGATO USCITE PER CONTO TERZI	6.350,00
700	**TOTALE TITOLO 7**	**15.075,55**
	Totale Impegni	**854.298,82**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

31/12/2014

	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***									
02	PROGRAMMA 2 TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE (CAVE)	0,00	14.476,52	601.968,68	0,00	0,00	0,00	0,00	843,00	617.288,20
	TOTALE MISSIONE 9	**0,00**	**14.476,52**	**601.968,68**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**843,00**	**617.288,20**
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
02	PROGRAMMA 2 FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	PROGRAMMA 3 ALTRI FONDI	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**	**14.476,52**	**601.968,68**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**843,00**	**617.288,20**

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

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

2014

31/12/2014

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivita' finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA'
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
09 - MISSIONE 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE											
02 - PROGRAMMA 2 TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE (CAVE)	0,00	221.935,07	0,00	0,00	0,00	221.935,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9	**0,00**	**221.935,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**221.935,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Totale Macroaggregati	**0,00**	**221.935,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**221.935,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI

2014

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

	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	8.725,55	6.350,00	15.075,55
	TOTALE MISSIONE 99	**8.725,55**	**6.350,00**	**15.075,55**
	Totale Macroaggregati	**8.725,55**	**6.350,00**	**15.075,55**

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

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U1.00.00.00.000	Spese correnti	1.101.369,00	617.288,20	1.118.050,35	803.566,48
U1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	436.637,00	0,00	0,00	0,00
U1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	342.729,00	0,00	0,00	0,00
U1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	342.729,00	0,00	0,00	0,00
U1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	93.908,00	0,00	0,00	0,00
U1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	93.908,00	0,00	0,00	0,00
U1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	44.058,58	14.476,52	29.106,14	14.371,99
U1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	44.058,58	14.476,52	29.106,14	14.371,99
U1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivit` produttive (IRAP)	30.132,00	549,94	1.532,95	532,95
U1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	192,43	192,43	192,43	192,43
U1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	13.734,15	13.734,15	27.380,76	13.646,61
U1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	616.230,42	601.968,68	1.087.905,31	788.998,59
U1.03.01.00.000	Acquisto di beni	5.609,14	5.609,14	5.609,14	3.780,73
U1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	5.609,14	5.609,14	5.609,14	3.780,73
U1.03.01.03.000	Flora e Fauna	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	610.621,28	596.359,54	1.082.296,17	785.217,86
U1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	5.460,08	5.280,08	5.730,08	5.190,08
U1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicit` e servizi per trasferta	1.000,00	1.000,00	3.446,60	3.446,60
U1.03.02.05.000	Utenze e canoni	101.800,00	101.800,00	117.500,76	83.438,45
U1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	7.934,11	847,94	946,20	602,20
U1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	194.750,74	193.063,24	597.391,84	442.044,73
U1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	16.279,68	16.279,68	16.279,68	1.395,68
U1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	252.750,02	247.591,95	307.854,36	218.603,47
U1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	384,75	384,75	2.884,75	384,75
U1.03.02.17.000	Servizi finanziari	111,90	111,90	111,90	111,90
U1.03.02.99.000	Altri servizi	30.150,00	30.000,00	30.150,00	30.000,00
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	4.443,00	843,00	1.038,90	195,90
U1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	3.600,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.01.01.000	Fondo di riserva	3.600,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.02.00.000	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00

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

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	843,00	843,00	1.038,90	195,90
U1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	843,00	843,00	1.038,90	195,90
U1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	955.792,77	221.935,07	1.184.740,94	279.982,29
U2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	955.792,77	221.935,07	1.184.740,94	279.982,29
U2.02.01.00.000	Beni materiali	955.792,77	221.935,07	1.184.740,94	279.982,29
U2.02.01.03.000	Mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.02.01.07.000	Hardware	1.183,40	1.183,40	1.183,40	0,00
U2.02.01.09.000	Beni immobili	954.609,37	220.751,67	1.183.557,54	279.982,29
U2.02.03.00.000	Beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.02.03.02.000	Software	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.02.03.99.000	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.05.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.05.01.99.000	Altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
U7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	115.000,00	15.075,55	117.166,21	15.316,20
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	95.000,00	8.725,55	91.664,21	3.464,20
U7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	20.000,00	1.185,04	21.301,17	1.301,16
U7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	10.000,00	1.124,86	11.235,10	1.235,10
U7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	10.000,00	60,18	10.066,07	66,06
U7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	20.000,00	5.740,51	20.363,04	363,04
U7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	10.000,00	5.740,51	10.363,04	363,04
U7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
U7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	55.000,00	1.800,00	50.000,00	1.800,00
U7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	5.000,00	1.800,00	0,00	1.800,00
U7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
U7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	20.000,00	6.350,00	25.502,00	11.852,00
U7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	20.000,00	6.350,00	25.502,00	11.852,00
U7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	15.000,00	6.350,00	20.502,00	11.852,00
U7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
U7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
U7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
		2.172.161,77	854.298,82		

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

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U0.00.00.00.000	Totale spese			2.419.957,50	1.098.864,97

RENDICONTO DEL TESORIERE

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP = PR+PC)	
09	***MISSIONE 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE***				
09020	**PROGRAMMA 2 TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE (CAVE)**				
09021	**TITOLO 1 SPESE CORRENTI**	RS	493.050,35	PR	439.148,85
		CP	1.097.769,00	PC	364.417,63
		CS	1.118.050,35	TP	803.566,48
09022	**TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE**	RS	908.948,17	PR	211.123,89
		CP	955.792,77	PC	68.858,40
		CS	1.184.740,94	TP	279.982,29
09020	**TOTALE PROGRAMMA 2**	RS	1.401.998,52	PR	650.272,74
		CP	2.053.561,77	PC	433.276,03
		CS	2.302.791,29	TP	1.083.548,77
09000	**TOTALE MISSIONE 9**	**RS**	**1.401.998,52**	**PR**	**650.272,74**
		CP	**2.053.561,77**	**PC**	**433.276,03**
		CS	**2.302.791,29**	**TP**	**1.083.548,77**

RENDICONTO DEL TESORIERE

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP = PR+PC)	
20	***MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI***				
20010	**PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA**				
20011	**TITOLO 1 SPESE CORRENTI**	RS	0,00	PR	0,00
		CP	3.600,00	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00
20010	**TOTALE PROGRAMMA 1**	RS	0,00	PR	0,00
		CP	3.600,00	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00
20020	**PROGRAMMA 2 FONDO SVALUTAZIONE CREDITI**				
20021	**TITOLO 1 SPESE CORRENTI**	RS	0,00	PR	0,00
		CP	0,00	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00
20020	**TOTALE PROGRAMMA 2**	RS	0,00	PR	0,00
		CP	0,00	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00

RENDICONTO DEL TESORIERE

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP = PR+PC)	
20030	**PROGRAMMA 3 ALTRI FONDI**				
20031	**TITOLO 1 SPESE CORRENTI**	RS	0,00	PR	0,00
		CP	0,00	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00
20030	**TOTALE PROGRAMMA 3**	RS	0,00	PR	0,00
		CP	0,00	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00
20000	**TOTALE MISSIONE 20**	**RS**	**0,00**	**PR**	**0,00**
		CP	**3.600,00**	**PC**	**0,00**
		CS	**0,00**	**TP**	**0,00**

RENDICONTO DEL TESORIERE

31/12/2014

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP = PR+PC)	
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	7.166,21	PR	7.166,20
		CP	115.000,00	PC	8.150,00
		CS	117.166,21	TP	15.316,20
99010	**TOTALE PROGRAMMA1**	RS	7.166,21	PR	7.166,20
		CP	115.000,00	PC	8.150,00
		CS	117.166,21	TP	15.316,20
99000	**TOTALE MISSIONE 99**	**RS**	**7.166,21**	**PR**	**7.166,20**
		CP	**115.000,00**	**PC**	**8.150,00**
		CS	**117.166,21**	**TP**	**15.316,20**
	Totale Missioni	**RS**	**1.409.164,73**	**PR**	**657.438,94**
		CP	**2.172.161,77**	**PC**	**441.426,03**
		CS	**2.419.957,50**	**TP**	**1.098.864,97**

Quadri riassuntivi

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA	SPESE	COMPETENZA	CASSA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.272.374,09			
Utilizzo avanzo di amministrazione	235.792,77		**Disavanzo di amministrazione**	-	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)	-				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	-				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-	-	**Titolo 1** - Spese correnti	617.288,20	803.566,48
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	406.982,40	401.182,79	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)	-	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	214.302,22	167.486,27			
			Titolo 2 - Spese in conto capitale	221.935,07	279.982,29
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	40.000,00	70.000,00			
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)	-	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	-	-
Totale entrate finali.....	**661.284,62**	**638.669,06**	**Totale spese finali.....**	**839.223,27**	**1.083.548,77**
Titolo 6 - Accensione di prestiti	-	-	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	-	-
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	15.075,55	15.075,55	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	15.075,55	15.316,20
Totale entrate dell'esercizio	**676.360,17**	**653.744,61**	**Totale spese dell'esercizio**	**854.298,82**	**1.098.864,97**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**912.152,94**	**2.564.787,76**	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	**854.298,82**	**2.182.413,74**
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO			**AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA**	**57.854,12**	**382.374,02**
TOTALE A PAREGGIO	**912.152,94**	**2.564.787,76**	**TOTALE A PAREGGIO**	**912.152,94**	**2.564.787,76**

(1) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.
(2) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.272.374,09	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata)	(+)		-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		621.284,62
di cui per estinzione anticipata di prestiti			-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		-
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		617.288,20
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		-
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		-
di cui per estinzione anticipata di prestiti			-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			**3.996,42**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		-
di cui per estinzione anticipata di prestiti			-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		-
di cui per estinzione anticipata di prestiti			-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*) **O=G+H+I-L+M**			**3.996,42**

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		235.792,77
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	(+)		-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		40.000,00
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	(-)		-
S) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(-)		-
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		221.935,07
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		-
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		-
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z = P+Q+R-C-I-S-T+L-U-UU-V+E**			**53.857,70**
S) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(+)		-
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		-
X) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti	(-)		-
Y) Spese Titolo 3.03 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		-
EQUILIBRIO FINALE **W = O+Z+S+T-X-Y**			**57.854,12**

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

31/12/2014

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				1.272.374,09
RISCOSSIONI	(+)	94.632,87	559.111,74	653.744,61
PAGAMENTI	(-)	657.438,94	441.426,03	1.098.864,97
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			827.253,73
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			827.253,73
RESIDUI ATTIVI	(+)	334.313,38	117.248,43	451.561,81
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima				
RESIDUI PASSIVI	(-)	457.207,27	412.872,79	870.080,06
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE Ö. (A)	(=)			**408.735,48**

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2014		-
	Totale parte accantonata (B)	**-**
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da conferimento di capitale di dotazione		265.751,22
	Totale parte vincolata (C)	**265.751,22**
Parte destinata agli investimenti		
	Totale destinata agli investimenti (D)	**-**
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**142.984,26**
	Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo [5]	

RENDICONTO DEL TESORIERE
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

DESCRIZIONE	C ONTO		T O T A L E
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2014			1.272.374,09
RISCOSSIONI (+)	94.632,87	559.111,74	653.744,61
PAGAMENTI (-)	657.438,94	441.426,03	1.098.864,97
	DIFFERENZA		827.253,73
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 2014			827.253,73

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2014	
(-)	
(+)	
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L'ANNO 2014 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

Venezia, 31/12/2014

IL TESORIERE

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

Conto economico
per l'esercizio finanziario 2014

Adottato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 31 marzo 2015

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2014	2013	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	*Proventi da trasferimenti correnti*				A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*				E20c
c	*Contributi agli investimenti*				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	4.830	1.959	A1	A1a
a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*				
6	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	A2	A2
7	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	A3	A3
8	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	A4	A4
9	Altri ricavi e proventi diversi	1.599.522	1.690.916	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**1.604.352**	**1.692.875**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.430	2.068	B6	B6
11	Prestazioni di servizi	615.392	666.870	B7	B7
12	Utilizzo beni di terzi	7.258	7.000	B8	B8
13	Trasferimenti e contributi				
a	*Trasferimenti correnti*				
c	~~*Quota annuale di*~~ *Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*				
b	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*				
14	Personale	440.064	440.992	B9	B9
15	Ammortamenti e svalutazioni			B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	2.247	2.247	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	490.949	530.395	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*	-	-	B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*	-	-	B10d	B10d
16	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-	B11	B11
17	Accantonamenti per rischi	-	-	B12	B12
18	Altri accantonamenti	-	-	B13	B13
19	Oneri diversi di gestione	13.927	14.187	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**1.573.266**	**1.663.759**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**31.085**	**29.115**	**-**	**-**
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
20	Proventi da partecipazioni	-	-	C15	C15
a	*da società controllate*				
b	*da società partecipate*				
c	*da altri soggetti*				
21	Altri proventi finanziari	1.736	5.095	C16	C16
	Totale proventi finanziari	1.736	5.095		
	Oneri finanziari				
22	Interessi ed altri oneri finanziari	-	-	C17	C17
a	*Interessi passivi*				
b	*Altri oneri finanziari*				
	Totale oneri finanziari	-	-		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**1.736**	**5.095**	**-**	**-**
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
23	Rivalutazioni	-	-	D18	**D18**
24	Svalutazioni	-	-	D19	**D19**
	TOTALE RETTIFICHE (D)	**-**	**-**		

	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
25	Proventi straordinari	-	-	E20	E20
a	*Proventi da permessi di costruire*				
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*				
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	-	-		E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*	-	-		E20c
e	*Altri proventi straordinari*				
	Totale proventi straordinari	**-**	**-**		
26	Oneri straordinari	-	-	E21	E21
a	*Trasferimenti in conto capitale*				
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*				E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*				E21a
d	*Altri oneri straordinari*				E21d
	Totale oneri straordinari	**-**	**-**		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**-**	**-**	**-**	**-**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	32.821	34.210	-	**-**
27	Imposte (*)	28.824	26.050	22	22
28	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	3.996	8.160	23	23

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

ISTITUZIONE BOSCO E GRANDI PARCHI

Conto del patrimonio per l'esercizio finanziario 2014

Adottato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 31 marzo 2015

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2014	2013	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	**-**	**-**		
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		*Immobilizzazioni immateriali*			BI	BI
	1	Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		2.247	BI4	BI4
	5	Avviamento			BI5	BI5
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	8	Altre			BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	**-**	**2.247**		
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali				
	1.1	Terreni				
	1.2	Fabbricati				
	1.3	Infrastrutture				
	1.9	Altri beni demaniali				
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)				
	2.1	Terreni	-	-	BII1	BII1
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.2	Fabbricati				
		di cui in leasing finanziario				
	2.3	Impianti e macchinari	6.801	10.203	BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	-	-	BII3	BII3
	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	1.778.205	1.805.204		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	316.192	341.657	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	**2.101.199**	**2.157.064**		
IV		*Immobilizzazioni Finanziarie (1)*				
	1	Partecipazioni in	-	-	BIII1	BIII1
	a	*imprese controllate*			BIII1a	BIII1a
	b	*imprese partecipate*			BIII1b	BIII1b
	c	*altri soggetti*				
	2	Crediti verso	-	-	BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche				
	b	*imprese controllate*			BIII2a	BIII2a
	c	*imprese partecipate*			BIII2b	BIII2b
	d	*altri soggetti*			BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	-	-	BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**2.101.199**	**2.159.311**		

		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		*Rimanenze*	-	-	CI	CI
		Totale rimanenze	-	-		
II		*Crediti (2)*				
	1	Crediti di natura tributaria				
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*				
	b	*Altri crediti da tributi*				
	c	*Crediti da Fondi perequativi*				
	2	Crediti per trasferimenti e contributi				
	a	*verso amministrazioni pubbliche*				
	b	*imprese controllate*	-	-	CII2	CII2
	c	*imprese partecipate*	-	-	CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*				
	3	Verso clienti ed utenti	8.319	8.208	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	494.181	681.065	CII5	CII5
	a	*verso l'erario*				
	b	*per attività svolta per c/terzi*				
	c	*altri*				
		Totale crediti	502.500	689.273		
III		*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi*				
	1	Partecipazioni	-	-	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli	-	-	CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-		
IV		*Disponibilità liquide*				
	1	Conto di tesoreria				
	a	*Istituto tesoriere*	827.254	1.272.374		CIV1a
	b	*presso Banca d'Italia*				
	2	Altri depositi bancari e postali	-	-	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	-	-	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**827.254**	**1.272.374**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	-		D	D
	2	Risconti attivi	-		D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	-		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**3.430.953**	**4.120.959**		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2014	2013	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione			AI	AI
	a	Netto da beni demaniali	-	-		
	b	Fondo di dotazione al netto dei beni demaniali	265.751	265.751		
II		Riserve				
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*	381.511	373.351	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	*da capitale*	-	-	AII, AIII	AII, AIII
	c	*da permessi di costruire*	-	-		
III		Risultato economico dell'esercizio	3.996	8.160	AIX	AIX
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	651.258	647.262		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	Per trattamento di quiescenza	-	-	B1	B1
	2	Per imposte	-	-	B2	B2
	3	Per svalutazione crediti	-	-		
	4	Altri	-	-	B3	B3
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	-	-		
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-	C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	-	-		
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento				
	a	*prestiti obbligazionari*	-	-	D1e D2	D1
	b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*	-	-		
	c	*verso banche e tesoriere*	-	-	D4	D3 e D4
	d	*verso altri finanziatori*	-	-	D5	
	2	Debiti verso fornitori	424.563	467.533	D7	D6
	3	Acconti	-	-	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi				
	a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*	-	-		
	b	*altre amministrazioni pubbliche*	-	-		
	c	*imprese controllate*	-	-	D9	D8
	d	*imprese partecipate*	-	-	D10	D9
	e	*altri soggetti*	-	-		
	5	Altri debiti			D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	*tributari*	-	-		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	-	-		
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*	-	-		
	d	*altri*	80.274	83.578		
		TOTALE DEBITI (D)	504.837	551.111		

	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	-	-	E	E
II	Risconti passivi			E	E
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2.274.857	2.922.586		
2	Concessioni pluriennali	-	-		
3	Altri risconti passivi	-	-		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	2.274.857	2.922.586		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**3.430.953**	**4.120.959**	**-**	**-**
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni finanziari per costi anno futuro	-	-		
	2) Investimenti da effettuare	-	-		
	3)Contributi agli investimenti e trasferimenti in c/capitale da effettuare	-	-		
	4) Canoni di leasing operativo a scadere	-	-		
	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	**-**	**-**	**-**	**-**

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

Allegato 2

Relazione illustrativa della gestione finanziaria ed economico-patrimoniale per l'esercizio finanziario 2014

Approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 31 marzo 2015

Indice

Relazione della gestione finanziaria ..... pag. 3

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

Relazione della gestione finanziaria

PREMESSA

L'Istituzione "Bosco e Grandi Parchi" è un organismo strumentale del Comune di Venezia costituito con deliberazione del Consiglio Comunale n° 109 del 22 settembre 2008. Con tale deliberazione sono state attribuite all'Istituzione tutte le competenze e le funzioni delle istituzioni "il Bosco di Mestre" e "il Parco", sciolte con il medesimo atto, ed è stato deciso il subentro in tutti i loro rapporti attivi e passivi.
Il Consiglio di Amministrazione è stato nominato dal Sindaco con atti Prot. Gen. n. 337622 del 30/07/2010 e n. 345057 del 2/08/2010.
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 ha come scopo la realizzazione e gestione del Bosco di Mestre nonchè la gestione integrata dei Parchi Albanese e San Giuliano.
E' un organismo senza rilevanza imprenditoriale e privo di personalità giuridica. L'Istituzione, tuttavia, svolge una modesta attività agricolo-commerciale sui terreni non ancora oggetto di realizzazione del Piano Guida del Bosco di Mestre. Tali terreni vengono sfalciati a mezzo terzisti e il raccolto viene venduto.
Le attività svolte nel corso del 2014 sono illustrate nella relazione sulla gestione redatta dal Consiglio di Amministrazione.

Nell'ambito di un progetto di riorganizzazione della contabilità finanziaria finalizzato principalmente all'adozione di uniformi sistemi contabili e relativi schemi di bilancio tra i vari soggetti della P.A. – secondo le direttive dell'Unione Europea – in attuazione a quanto previsto nella legge delega al federalismo fiscale (L. 42/2009) è stato emanato 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 art. 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n.42".
Con tale decreto sono stati definiti i principi contabili generali cui deve essere uniformata la nuova contabilità, è stato rinviato a dei successivi decreti la definizione dei principi contabili applicati ed è stata prevista una fase di sperimentazione della durata di 2 anni nel corso dei quali alcuni enti sperimentatori dovranno applicare i nuovi principi contabili e i nuovi schemi di bilancio.
Con successivo D.P.C.M. del 28 dicembre 2011 sono stati individuati gli enti sperimentatori (tra i quali anche il Comune di Venezia) ed è stato definito il percorso di avvicinamento alla nuova contabilità da attuare nel corso della sperimentazione.

A partire quindi dall'esercizio 2012 si è provveduto ad una gestione parallela tra la contabilità economica e la nuova contabilità finanziaria armonizzata per poi diventare quest'ultima definitiva a partire dal 1 gennaio 2013.

Richiamate le risultante finanziarie al 31.12.2013 come determinate con deliberazione n. 10 del 18 aprile 2014, che approva un avanzo totale di € 501.543,99 di cui

- Fondi vincolati € 265.751,22
- Fondi non vincolati € 235.792,77

Con delibera n. 21 del 3 settembre 2014 si è ritenuto di destinare l'importo di 235.792,77 al finanziamento di interventi di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza dei beni gestiti dall'Istituzione.

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ESERCIZIO 2014

L'esercizio 2014 si chiude con un avanzo di amministrazione di **€ 501.543,99** la cui composizione è illustrata nella seguente tabella:

	Residui	Competenza	Totale
Fondo iniziale di cassa			1.272.374,09
Riscossioni	94.632,87	559.111,74	*653.744,61*
Pagamenti	657.438,94	441.426,03	1.098.864,97
Saldo			*827.253,73*

Fondo finale di cassa

	Residui	Competenza	Totale
Residui attivi	334.313,38	117.248,43	*451.561,81*
Residui passivi	457.207,27	412.872,79	*870.080,06*
Saldo			*418.518,25*

Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto corrente	
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	
Avanzo di amministrazione 2014	**408.735,48**

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2014

L'avanzo di amministrazione si compone di:

- **fondi vincolati**: si tratta di fondi aventi destinazione vincolata per legge o per decisioni dell'ente;
- **fondi per investimento**: si tratta di fondi destinati a spese d'investimento;
- **fondi non vincolati**: si tratta di fondi di carattere residuale, senza alcuni vincolo di destinazione;

La formazione dell'avanzo di amministrazione deriva da:

- la quota di avanzo degli anni precedenti non utilizzata, pari a € 13.857,70;
- la quota generata dalla gestione dei residui, pari a € 85.130,14;
- la quota generata dalla gestione di competenza, pari a € 43.996,42;

L'avanzo di amministrazione del 2014, pari a **€ 408.735,48** risulta nel dettaglio così composto:

	anni precedenti	residui	competenza	totale
libero	13.857,70	85.130,14	43.996,42	142.984,26
vincolato	265.751,22			265.751,22
investimenti				
Totale	**279.608,92**	**85.130.14**	**43.996,42**	**408.735,48**

LA GESTIONE DI COMPETENZA 2014

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014 è stato adottato con deliberazione n. 21 del 3 settembre 2014.
Nel corso dell'esercizio 2014 è stata adottata la delibera n. 27 del 11/11/2014 con la quale è stato variato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014, bilancio pluriennale 2014-2016 e il Piano Investimenti 2014-2016.

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE CORRENTE

Viene di seguito evidenziato il pareggio di parte corrente previsto nel corso del 2014, raffrontato con quello realizzatosi a fine anno e con la dimostrazione del risultato di gestione conseguito:

ENTRATA	**Assestato**	**Accertato**	**Differenza**
Titolo II - entrate da trasferimenti	876.769,00	406.982,40	-469.786,60
Titolo III - entrate extratributarie	224.600,00	214.302,22	-10.297,78
Totale entrate correnti	**1.101.369,00**	**621.284,62**	**-480.084,38**
SPESA			
Titolo I spese correnti	1.097.769,00	617.288,20	**-480.480,8**
Saldo della gestione corrente		**3.996,42**	

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE DI PARTE CAPITALE

Viene si seguito evidenziato il pareggio di parte capitale previsto nel 2014, confrontandolo con i valori che si sono realizzati a fine anno ed il risultato finale conseguito.

ENTRATA			
Entrate di parte capitale	**Assestato**	**Accertato**	**Differenza**
Titolo IV - alienazioni e trasf in c/capitale	720.000,00	40.000,00	-680.000,00
Avanzo	235.792,77		
Totale entrate di parte capitale	**955.792,77**	**40.000,00**	
SPESA			
Titolo II - spese d'investimento	955.792,77	235.792,77	-733.857,70
Spese finanziate con avanzo	235.792,77	221.935,07	
	955.792,77	**13.857,70**	**-733.857,70**
Saldo della gestione capitale		**53.857,70**	

UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRECEDENTE

Nel corso dell'esercizio 2014 è stato applicato l'avanzo degli anni precedenti, nei termini e con le destinazioni indicate dalla tabella seguente.

Avanzo vincolato	**applicato**	**impegnato**
	-	**-**
Avanzo di amministrazione non vincolato	**applicato**	**impegnato**
Percorso educativo sicurezza stradale Parco San Giuliano – NO11147	68.858,40	68.858,40
Cartelli botanico-didattici al parco San Giuliano - II lotto	13.516,00	13.516,00
Manutenzione programmata copertura sede associazione Arcobaleno c/o parco Albanese di Mestre - CI 13681	14.677,01	14.677,01
Manutenzione ordinaria delle infrastrutture fruitive del Bosco di Mestre - CI 13679	15.204,71	15.204,71
Interventi per la prevenzione incendi nel Bosco di Mestre - CI 13623	51.488,60	51.488,60
Percorsi bosco Franca e Campagnazza - CI 13622	57.006,95	57.006,95
Acquisto hardware	1.183,40	1.183,40
Interventi di manutenzione	13.857,70	**-**
TOTALE	**235.792,77**	**221.935,07**

GESTIONE FINANZIARIA

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

ENTRATA

	Approvato	**Assestato**	**Accertamenti**
Bilancio corrente	1.140.569,00	876.769,00	406.982,40
Bilancio investimenti	275.792,77	680.000,00	40.000,00
Bilancio movimento fondi	-	-	-
Bilancio c/terzi	115.000,00	115.000,00	15.075,55
Totale	**1.531.361,77**	**1.671.769,00**	**462.057,95**
Avanzo applicato	235.792,77	235.792,77	221.935,07
Totale	**1.767.154,54**	**1.907.561,77**	**683.993,02**

Entrate correnti

Entrate da trasferimenti	**Approvato**	**Assestato**	**Accertamenti**
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	912.769,00	865.769,00	390.000,00
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	14.000,00	14.000,00	16.982,40
Trasferimenti correnti da Imprese	-	-	-
Totale	**926.769,00**	**879.769,00**	**406.982,40**

Entrate extratributarie	Approvato	Assestato	Accertamenti
Vendita di beni e servizi e proventi dalla gestione dei beni	168.800,00	173.900,00	165.768,16
Interessi attivi	2.000,00	2.000,00	1.735,58
Entrate da rimborsi, recuperi, restituzione di somme non dovute o incassate in eccesso	43.000,00	48.700,00	46.798,48
Totale	**213.800,00**	**224.600,00**	**214.302,22**

Per quanto riguarda le ***entrate da trasferimenti***, l'importo è così composto:
€ 390.000 - somme trasferite dal Comune di Venezia quali trasferimenti correnti per la copertura finanziaria delle spese necessarie alla gestione ordinaria dell'Istituzione;
€ 16.982,40 - contributi erogati dall'Agenzia Veneta per i pagamenti in agricoltura quali aiuti comunitari all'agricoltura nell'ambito della Politica Agricola Comunitaria.

Per quanto riguarda la spesa di personale e le altre spese di carattere figurativo (ad esempio i fitti passivi) 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, e pertanto non sarebbe corretto dar corso ad una doppia registrazione. La rilevazione viene invece effettuata nella contabilità economico-patrimoniale, illustrata in seguito.

Per quanto riguarda le ***entrate extratributarie,*** l'importo è così composto:
€ 152.912,16 - canoni pagati all'Istituzione per concessioni di quattro locali adibiti a bar, di cui tre al Parco di San Giuliano ed uno al Parco Albanese. Tale voce riguarda inoltre i canoni versati da operatori di telefonia mobile per l'installazione di antenne di ricezione presso il Parco Albanese;
€ 7.183,00 - contributi a titolo di concessioni di suolo pubblico e per il servizio di noleggio biciclette presso Parco San Giuliano;
€ 5.673,00 - vendita di erba da sfalcio e legname derivante da potature e diradamenti;
€ 1.735,58 - interessi attivi maturati sul conto di tesoreria;
€ 46.798,48 - rimborsi di utenze.

Entrate in c/capitale

	Approvato	Assestato	Accertamenti
Contributi agli investimenti da Comuni	-	680.000,00	40.000,00
Totale	**-**	**680.000,00**	**40.000,00**

SPESA

	Approvato	Assestato	Impegnato
Bilancio corrente	1.136.969,00	1.164.061,50	617.288,20
Bilancio investimenti	275.792,77	955.792,77	221.935,07
Bilancio movimento fondi	3.600,00	3.600,00	-
Bilancio c/terzi	115.000,00	115.000,00	15.075,55
Totale	**1.531.361,77**	**2.172.161,77**	**1.789.163,47**

Spese correnti	Approvato	Assestato	Impegnato
Redditi da lavoro dipendente	436.637,00	436,637,00	-
Imposte e tasse a carico dell'ente	44.432,00	44.432,00	14.476,52
Acquisto di beni e servizi	655.100,00	615.857,00	601.968,68
Altre spese correnti	800,00	843,00	843,00
Fondo di riserva	3.600,00	3.600,00	-
Totale	**1.140.569,00**	**1.097.769,00**	**617.288,20**

Per quanto riguarda la **spesa corrente**, la gestione 2013 si è svolta applicando il principio contabile della competenza finanziaria di cui al DPCM 28/12/2011 che prevede l'imputazione della spesa:

a) 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;
b) 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;
c) 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 e le altre spese di carattere figurativo (ad esempio i fitti passivi) 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, e pertanto non sarebbe corretto dar corso ad una doppia registrazione. La rilevazione viene invece effettuata nella contabilità economico-patrimoniale, illustrata in seguito.

Spese in conto capitale	Approvato	Assestato	Impegnato
Investimenti fissi lordi	-	955.792,77	221.935,07
Totale	**-**	**955.792,77**	**221.935,07**

LA GESTIONE RESIDUI 2014

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.

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

RESIDUI ATTIVI	Residui all'1.01.2014	Riscossioni	Residui eliminati	Residui es. prec. da riportare	Residui formatisi nel 2014	Totale residui al 31.12.2014
gestione corrente	67.939,20	24.632,87	-	43.306,33	71.448,82	114.755,15
gestione investimenti	570.000,00	70.000,00	209.388,38	290.611,62	40.000,00	330.611,62
gestione per c/to terzi	395,43	-	-	395,43	-	395,43
Totale	**638.334,63**	**94.632,87**	**209.388,38**	**334.313,38**	**117.248,43**	**451.561,81**

RESIDUI PASSIVI	Residui all'1.01.2014	Pagamenti	Residui eliminati	Residui es. prec. da riportare	Residui formatisi nel 2014	Totale residui al 31.12.2014
gestione corrente	493.050,35	439.148,85	22.711,07	31.190,43	252.870,57	284.061,00
gestione investimenti	908.948,17	211.123,89	271.807,44	426.016,84	153.076,67	579.093,51
gestione per c/to terzi	7.166,21	7.166,20	0,01	-	6.925,55	6.925,55
Totale	**1.409.164,73**	**657.438,94**	**294.518,52**	**457.207,27**	**412.872,79**	**870.080,06**

Sbilancio attivi/passivi	**-770.830,1**	**-562.806,07**	**-85.130,14**	**-122.893,89**	**-295.624,36**	**-418.518,25**

Le operazioni di riaccertamento dei residui hanno interessato tutte le componenti del bilancio, nelle seguenti misure:

RIACCERTAMENTO RESIDUI	attivi	passivi	Avanzo/disavanzo
gestione corrente	-	22.711,07	- 22.711,07
gestione investimenti	209.388,38	271.807,44	-62.419,06
gestione per c/to terzi	-	0,01	-0,01
Totale	**209.388,38**	**294.518,52**	**- 85.130,14**

Per quanto riguarda il riaccertamento ordinario dei residui, è stato eliminato il residuo attivo di € 209.88,38 inerente il ribasso d'asta del progetto di manutenzione straordinaria del verde di pertinenza dell'Istituzione (c.i. 12629), aggiudicato con determinazione DD n. 1145 del 2/07/2014. Per lo stesso importo sono stati diminuiti anche i residui passivi.

SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Nei prospetti che seguono vengono rappresentate le seguenti informazioni relative alla situazione dei residui al 31.12.2014:

- dettaglio dei residui attivi al 31.12.2014 per titolo e anno di formazione;
- dettaglio dei residui passivi al 31.12.2014 per titolo e anno di formazione, con indicazione in chiusura dello sbilancio rispetto ai residui attivi, distinto per anno di formazione;
- confronto tra i residui attivi e passivi di parte corrente e parte capitale al 31.12.2014 con analogo dato al 31.12.2013.

CONFRONTO RESIDUI ATTIVI 2014-2013

RESIDUI ATTIVI	Consuntivo 2014			Consuntivo 2013			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo II									
Trasferimenti correnti	*5.799,61*	*-*	*5.799,61*	*-*	*-*	*-*	*5.799,61*	*-*	*5.799,61*
Titolo III									
Entrate extratributarie	*71.448,82*	*43.306,33*	*114.755,15*	*50.833,97*	*17.105,23*	*67.939,20*	*20.614,85*	*26.201,1*	*46.815,95*
Titolo IV									
Entrate in conto capitale	*40.000,00*	*290.611,62*	*330.611,62*	*70.000,00*	*500.000,00*	*570.000,00*	*-30.000,00*	*-209.388,38*	*-239.388,38*
Titolo IX									
Entrate per conto terzi e partite di giro		*395,43*	*395,43*		*395,43*	*395,43*		*-*	*-*

CONFRONTO RESIDUI PASSIVI 2014-2013

RESIDUI PASSIVI	Consuntivo 2014			Consuntivo 2013			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo I									
Acquisto di beni e servizi	*238.586,48*	*31.190,43*	*269.776,91*	*424.122,53*	*54.552,36*	*478.674,89*	*-185.536,05*	*-23.361,93*	*-208.897,98*
Altre spese correnti	*14.284,09*	*-*	*14.284,09*	*14.375,46*	*-*	*14.375,46*	*-91,37*	*-*	*-91,37*
totale Titolo I	*252.870,57*	*31.190,43*	*284.061,00*	*438.497,99*	*54.552,36*	*493.050,35*	*-185.627,42*	*-23.361,93*	*-208.989,35*
Titolo II									
Spese in conto capitale	*153.076,67*	*426.016,84*	*579.093,51*	*89.131,94*	*819.816,23*	*908.948,17*	*63.944,73*	*-393.799,39*	*-329.854,66*
Titolo VII									
Uscite per conto terzi e partite di giro	*6.925,55*	*-*	*6.925,55*	*1.664,21*	*5.502,00*	*7.166,21*	*5.261,34*	*-5.502,00*	*-240,66*

Relazione della gestione economico-patrimoniale

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:
- 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, è stato predisposto un apposito prospetto in allegato 1 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 e rispettano l'art. 2423-bis, comma 1, n. 6.
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 ipotizzata per il processo di ammortamento risulta la seguente:

voce di bilancio	anni di vita utile	aliquota %
• concessioni-licenze-software	5	20%

Oltre alle sistematiche riduzioni di valore costituite dall'ammortamento, ogni immobilizzazione immateriale è 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 verifichi, 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.

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.

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

La voce "Altri beni" include anche i costi di impianto di boschi, valutati al costo di realizzazione maggiorato delle spese di manutenzione straordinaria, al netto degli ammortamenti effettuati a decorrere dal collaudo dell'impianto, nonchè costi per manutenzioni straordinarie inerenti i parchi.

La voce "immobilizzazioni in corso e acconti" include invece i costi di impianto di boschi e di manutenzioni straordinarie di parchi e boschi per le quali non è ancora stato approvato il collaudo.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base delle aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

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

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

voce di bilancio	anni di vita utile	aliquota %
• impianto e man. str. bosco	10	10%
• mobili e arredi	7	15%
• attrezzatura varia	7	15%
• manut.straord. immobili parchi	7	15%
• impianti specifici	7	15%
• mobili e macch. uff. elettr.	5	20%
• automezzi	5	20%
• costruzioni leggere	5	20%
• manutenzioni str. parchi	4	25%
• cespiti inferiori a 516,46 €	1	100%

Oltre alle sistematiche riduzioni di valore costituite dall'ammortamento, ogni immobilizzazione materiale è 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 verifichi, 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.

A fronte degli investimenti sostenuti, sono state erogate dal Comune o da altri enti pubblici somme di denaro, a titolo di contributi in conto capitale, destinati all'acquisizione di immobilizzazioni materiali e immateriali e alla realizzazione di investimenti, commisurati al costo degli stessi.

I contributi in conto capitale (detti anche a fondo perduto) commisurati al costo delle immobilizzazioni possono essere iscritti in base a due criteri di valutazione, che hanno a fondamento altrettante teorie. La prima teoria accredita al conto economico il contributo gradatamente sulla vita utile dei cespiti, la seconda considera il contributo parte integrante del patrimonio netto.

Il criterio adottato dall'Istituzione è il primo.

I contributi in conto capitale sono iscrivibili in bilancio al momento in cui esiste una delibera formale di erogazione da parte dell'ente, ossia dopo che è venuto meno ogni eventuale vincolo alla loro riscossione e l'Istituzione ne abbia ricevuto comunicazione scritta.

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 d'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.

Ratei e risconti
Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

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.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Per la voce "Immobilizzazioni immateriali" è stato predisposto un apposito prospetto riepilogativo in allegato 2 alla presente Nota Integrativa, riportante il costo, gli ammortamenti ed i movimenti intercorsi nell'esercizio. Si forniscono di seguito informazioni di dettaglio.

- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
0	2.247	(2.247)

La voce "concessioni, licenze, software" è diminuita rispetto all'esercizio precedente per euro 2.247 per l'effetto degli ammortamenti del periodo.

Immobilizzazioni materiali

Per la voce "Immobilizzazioni materiali" è stato predisposto un apposito prospetto riepilogativo in allegato 3 alla presente Nota Integrativa, riportante il costo, gli ammortamenti ed i movimenti intercorsi nell'esercizio.

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
2.101.199	2.157.064	(55.865)

- Impianti e macchinari

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
6.801	10.203	(3.402)

La voce "Impianti e macchinari" è costituita da Impianti Specifici.

- Altri beni

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
1.778.205	1.805.204	(26.999)

La voce "Altri beni" è costituita principalmente da:

- Manutenzione str. dei Parchi per euro 140.038, ammortizzata per euro 88.422;
- Manutenzione str. immobili Parco per euro 475.026, ammortizzata per euro 126.608;
- Manutenzione str. passerella ciclopedonale San Giuliano per euro 71.300, ammortizzata per euro 22.266;
- il raggruppamento "boschi" pari ad euro 1.451.897, ammortizzato per euro 200.314.

- Immobilizzazioni in corso ed acconti

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
316.192	341.657	(25.465)

Si tratta della somma dei costi sostenuti per la progettazione e la realizzazione di opere non ancora collaudate.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

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

	31.12.2014				31.12.2013
Crediti:	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	Totale
v/ Clienti (fatture emesse)	2.266	6.053		8.319	8.208
verso altri					
- verso Comune di Venezia	330.612	50.743		381.355	620.743
- verso altri soggetti	112.826			112.826	60.322
Totale crediti	445.704	56.796		502.500	689.273

I crediti verso il Comune di Venezia con scadenza da uno a cinque anni riguardano la contabilizzazione dei costi del personale a tempo indeterminato in servizio negli anni 2004-2011 presso l'Istituzione; i crediti con scadenza entro un anno riguardano, per euro 290.612 il credito per l'Appalto per la manutenzione straordinaria del verde di pertinenza dell'Istituzione – anno 2012 (C.I. 12629), giusta determinazione n. 1988 del 18/11/2014 e per euro 40.000 il credito per il finanziamento degli impianti presso il circuito didattico per educazione stradale a parco San Giuliano.

I crediti verso altri soggetti sono relativi principalmente a:

- credito verso la ditta Ristoparco, gestore del ristorante Portagialla, relativo a fitti di competenza, per euro 51.094;
- credito verso la ditta Teranga, gestore del bar Baratto, relativo a fitti di competenza, per euro 17.500;
- crediti verso gli organizzatori delle manifestazioni estive presso parco S.Giuliano (Estate Village e Sherwood Festival) per rimborso energia elettrica utilizzata per l'importo di euro 25.850;
- crediti verso gestori di locali e impianti di parco San Giuliano quale rimborso di utenze per euro 10.452;
- credito verso Avepa (Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura) per contributi 2014, per euro 5.800;
- credito verso la Cassa di Risparmio di Venezia per interessi di competenza, per euro 1.736.

Il credito di euro 6.053, con scadenza da 1 a 5 anni, è relativo ad una fattura emessa nel 2010 alla ditta Enerwood Srl, ditta per la quale il Tribunale di Reggio Emilia, con sentenza nr. 135/2014, ha dichiarato il fallimento.

Disponibilità liquide

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
827.254	1.272.374	(445.120)

Le disponibilità liquide sono relative al conto corrente di tesoreria intrattenuto con Cassa di Risparmio di Venezia S.p.A. – Agenzia di Venezia.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Le variazioni intervenute nei conti di patrimonio netto, nonché l'informativa richiesta dall'art. 2427, comma 1, n. 7 bis, del Codice Civile, vengono riepilogate nell'apposito prospetto in allegato 4 alla presente Nota Integrativa.
Si analizzano di seguito le principali voci componenti il patrimonio netto e le relative variazioni.

Capitale di dotazione

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
265.751	265.751	0

Il capitale di dotazione al 31 dicembre 2014 ammonta ad euro 265.751 e corrisponde, per euro 5.751, al valore dei beni mobili che il Comune di Venezia, con determinazione dirigenziale n. 2399 del 17/08/2007, ha conferito all'Istituzione "il Bosco di Mestre" e, per euro 260.000, al fondo di dotazione dell'Istituzione "il Parco" che, per effetto della deliberazione del Consiglio Comunale n. 109 del 22/09/2008, di costituzione della Istituzione "Bosco e Grandi Parchi", sono stati trasferiti alla stessa.

Altre riserve

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
381.511	373.351	8.160

La voce è rappresentata dal "fondo sviluppo investimenti" sul quale vengono accantonati gli utili d'esercizio destinati ad investimenti e con il quale vengono ripianate eventuali perdite d'esercizio.

DEBITI

La voce in esame si compone come segue:

	31.12.2014				31.12.2013
	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	Totale
Debiti verso fornitori	424.563			424.563	467.533
Altri debiti	29.531	50.743		80.274	83.578
Totale debiti	454.094	50.743		504.837	551.111

- Debiti verso fornitori

Sono relativi a fatture da ricevere e a fatture registrate nel 2014 e pagate nei primi mesi del 2015.

- Altri debiti

La composizione della voce è la seguente:

	31.12.2014	31.12.2013
Debiti verso Comune di Venezia	22.171	16.040
Debiti verso Comune di Venezia anni precedenti	50.743	50.743
Debiti diversi	7.360	11.294

I debiti verso il Comune di Venezia riguardano:

- Euro 13.734: rimborso di contributi consortili dovuti al Consorzio di Bonifica Acque Risorgive, versati dal Comune per conto dell'Istituzione;
- euro 7.594: ritenute operate nel periodo gennaio-dicembre 2014 per il pagamento delle imposte IRAP, IRPEF, addizionali regionali e comunali, versate dal Comune di Venezia per conto dell'Istituzione;
- euro 843: iva maturata nel corso dell'anno, versate dal Comune per conto dell'Istituzione.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Nel corso dell'esercizio 2014, come già avvenuto nel 2013, l'Istituzione Bosco e Grandi Parchi non ha beneficiato di alcun contributo in conto capitale:

Una quota del contributo in conto capitale degli anni precedenti, pari agli ammortamenti, è stata contabilizzata nel conto economico, gradatamente alla vita utile dei beni acquistati, con imputazione alla voce "Altri ricavi e proventi", rinviando la rimanente parte per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Al 31 dicembre 2014 tale raggruppamento è così composto:

	31.12.2014				**31.12.2013**
	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	Totale
Risconti:					
Per acquisti con contributo c/ cap. da ammortizzare					3.794
Per lavori c/o parchi e boschi collaudati	444.181	1.175.185	165.640	1.785.006	1.813.860
Per immobilizzazioni in corso	316.192			316.192	341.657
Quota contr. Conto capitale da spendere	69.464	104.195		173.659	763.275
Totale risconti passivi	829.837	1.279.380	165.640	2.274.857	2.922.586

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

2014	2013	Variazione
4.830	1.959	2.871

L'importo di euro 4.830 rappresenta il ricavo dalla vendita legno prodotto dal taglio del pioppeto da biomassa e dalla vendita di erba da sfalcio di alcuni prati stabili presenti nel bosco.

Altri ricavi e proventi

Tale voce è composta principalmente da:

	2014	2013
Contributi in conto esercizio	390.000	495.000
Contributo "figurativo" per il costo del personale	468.220	466.509
Quota contributo in conto capitale	513.194	532.642
Concessioni	150.668	128.745
Contributi Regione Veneto	-	41.252
Contributo "figurativo" per l'affitto della sede	7.000	7.000
Altri ricavi	70.440	19.769

Il "contributo in conto esercizio" viene utilizzato per le spese relative alla gestione ordinaria dell'Istituzione.
Il contributo per il costo del personale è l'importo stanziato dal Comune di Venezia per gli stipendi del personale distaccato presso l'Istituzione.
Una quota del contributo in conto capitale utilizzato, pari agli ammortamenti, viene contabilizzata nel conto economico, gradatamente alla vita utile dei beni acquistati, con imputazione alla voce "Altri ricavi e proventi", rinviando la rimanente parte per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.
Tale voce di ricavo troverà contropartita di uguale importo tra i costi alla voce "ammortamenti".
La voce "concessioni" è relativa ai canoni pagati all'Istituzione per quattro locali adibiti a bar, di cui tre al Parco di San Giuliano ed uno al Parco Albanese. Tale voce riguarda inoltre i canoni versati da operatori di telefonia mobile per l'installazione di antenne di ricezione presso il Parco Albanese.
Il contributo "figurativo" per l'affitto della sede è l'importo pagato dal Comune di Venezia per l'affitto della sede di Viale Garibaldi 44/a al Consorzio di Bonifica Acque Risorgive, giusto contratto reg. 963/2003 prorogato in data 28/06/2012, e successivamente rendicontato all'Istituzione.
La voce "altri ricavi" consiste, principalmente:

- per euro 16.983 quale contributo erogato dall'Agenzia Veneta per i pagamenti in agricoltura quale aiuto comunitario all'agricoltura nell'ambito della PAC (Politica Agricola Comunitaria);
- per euro 6.662 a contributi versati a favore dell'Istituzione a titolo di concessioni di suolo pubblico e per il servizio di noleggio biciclette presso Parco San Giuliano;
- per euro 46.795 da rimborsi di utenze.

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

La composizione della voce in oggetto è principalmente la seguente:

	2014	2013
Materiale di consumo	738	666
Cancelleria e stampati	2.692	1.402

Costi per servizi

I costi per servizi riguardano principalmente:

	2014	2013
Manutenzione ordinaria verde parchi	51.275	152.919
Manutenzione ordinaria immobili parchi	98.604	66.295
Manutenzione ordinaria boschi	24.215	150.544
Spese di vigilanza	101.293	85.505
Pulizie ordinarie parchi	93.513	93.513
Servizi igiene ambientale/asporto rifiuti	18.547	12.788
Pulizie immobili parco San Giuliano	19.548	19.537
Utenze	101.800	46.523
Spese gestione oasi parco Albanese	3.500	3.667

Costi per il godimento di beni di terzi

2014	2013	Variazione
7.000	7.000	0

La voce è relativa alle spese di locazione degli uffici siti in viale Garibaldi 44/a sostenute dal Comune di Venezia e successivamente rendicontate all'Istituzione.

Costi per il personale

2014	2013	Variazione
440.064	440.992	(928)

Tale importo si intende al netto dell'Irap (al lordo, per il 2014, risulta essere di euro 468.220) ed è relativo al personale dipendente del Comune di Venezia distaccato presso l'Istituzione.

Ammortamenti e svalutazioni

- 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:

	2014	2013
Licenze e software	2.247	2.247
Manutenzione str. Parchi	88.422	177.804
Manutenzione str. Immobili parchi	167.873	139.310
Impianti specifici	20.769	20.769
Boschi	186.286	159.273
Attrezzatura varia	26.052	26.052
Impianti e macchinari	1.547	1.547
Tensostruttura	-	5.640
Totale	493.196	532.642

Oneri diversi di gestione

2014	2013	Variazione
13.927	14.187	(260)

Tale voce è relativa al canone consortile del Consorzio di Bonifica Acque Risorgive per l'importo di euro 13.773.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Altri proventi finanziari

La voce è rappresentata dagli interessi attivi sul conto corrente di tesoreria, maturati nel corso dell'anno 2014.

2014	2013	Variazione
1.736	5.095	(3.359)

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

La voce, di euro 28.824 è composta per euro 134 da imposte correnti (Irap) sulle prestazioni occasionali, per euro 416 da imposte sui redditi assimilati e per euro 28.156 da Irap relativo al personale dipendente del Comune di Venezia distaccato presso l'Istituzione.

2014	2013	Variazione
28.824	25.517	3.307

ALTRE INFORMAZIONI

Composizione dell'organico ripartito per categoria

Alla data del 31.12.2014 la composizione dell'organico è la seguente:
4 dipendenti tempo indeterminato cat. D – area attività tecnica
3 dipendenti tempo indeterminato cat. D – area attività amministrativa
2 dipendente tempo indeterminato cat. C – area attività tecnica
1 dipendente tempo indeterminato cat. C – area attività amministrativa
1 dipendente tempo determinato cat. B3 – area attività amministrativa

Compenso agli Amministratori

I compensi complessivamente spettanti agli Amministratori dell'Istituzione per lo svolgimento delle loro funzioni nel corso dell'esercizio 2014 ammontano a euro 1.470 (euro 1.860 nel 2013) oltre ad euro 3.511 (euro 2.880 nel 2013) quale compenso spettante al presidente dell'Istituzione come da delibera di Giunta Comunale n. 524 del 8/11/2011.

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 2014 dell'Istituzione Bosco e Grandi Parchi e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

ALLEGATI

I presenti allegati contengono informazioni aggiuntive rispetto a quelle esposte nella Nota Integrativa, della quale costituiscono parte integrante.

- Allegato 1 - prospetto delle variazioni di bilancio;
- Allegato 2 - prospetto delle immobilizzazioni immateriali;
- Allegato 3 - prospetto delle immobilizzazioni materiali;
- Allegato 4 - prospetto del patrimonio netto: riepilogo dei movimenti di patrimonio netto e informativa ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 7 bis, del Codice Civile.

Istituzione Bosco e Grandi Parchi **Allegato n. 1**

Sede in Mestre - Venezia, Viale Garibaldi 44/a

Codice Fiscale n. 00339370272

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014

Allegati alla Relazione della gestione economico-patrimoniale

Prospetto delle variazioni di bilancio

	31 dicembre 2014	31 dicembre 2013	variazione	variazione %
ATTIVO				
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata	**-**	**-**	**-**	**0,00%**
B) Immobilizzazioni				
I - Immobilizzazioni immateriali				
1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	0,00%
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-	-	0,00%
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	0,00%
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	2.247	(2.247)	-100,00%
5) Avviamento	-	-	-	0,00%
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	0,00%
7) Altre	-	-	-	0,00%
Totale Immobilizzazioni immateriali	-	*2.247*	*(2.247)*	*-100,00%*
- *Immobilizzazioni materiali*				
1) Terreni e fabbricati			-	0,00%
2) Impianti e macchinario	6.801	10.203	(3.402)	-33,00%
3) Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-	0,00%
4) Altri beni	1.778.205	1.805.204	(26.999)	-1,00%
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	316.192	341.657	(25.465)	-7,00%
Totale Immobilizzazioni materiali	*2.101.199*	*2.157.064*	*(55.865)*	*-3,00%*
III - Immobilizzazioni finanziarie				
1) Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate	-	-	-	0,00%
b) Imprese collegate	-	-	-	0,00%
c) Imprese controllanti	-	-	-	0,00%
d) altre imprese	-	-	-	0,00%
Totale Partecipazioni	-	-	-	0,00%
2) Crediti				
a) Verso imprese controllate	-		-	0,00%
b) Verso imprese collegate	-		-	0,00%
c) Verso imprese controllanti	-		-	0,00%
d) Verso altri	-		-	0,00%
Totale Crediti	-	-	-	0,00%
3) Altri titoli				0,00%
4) Azioni proprie				0,00%
(valore nominale complessivo)	-	-	-	0,00%
Totale Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	*0,00%*
Totale Immobilizzazioni (B)	**2.101.199**	**2.159.311**	**(58.113)**	**-3,00%**
C) Attivo circolante				
I - Rimanenze				
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	-	0,00%
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	-	0,00%
3) Lavori in corso su ordinazione	-	-	-	0,00%
4) Prodotti finiti e merci	-	-	-	0,00%
5) Acconti	-	-	-	0,00%
Totale Rimanenze	-	-	-	*0,00%*
II - Crediti				
1) Verso clienti	8.319	8.208	111	1,00%
2) Verso imprese controllate	-	-	-	0,00%
3) Verso imprese collegate	-	-	-	0,00%
4) Verso controllanti	-	-	-	0,00%
4 *bis*) Crediti tributari	-	-	-	0,00%
4 *ter*) Imposte anticipate	-	-	-	0,00%
5) Verso altri	494.181	681.065	(186.884)	-27,00%
Totale Crediti	*502.500*	*689.273*	*(186.773)*	*-27,00%*
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1) Partecipazioni in imprese controllate	-	-	-	0,00%
2) Partecipazioni in imprese collegate	-	-	-	0,00%
3) Partecipazioni in imprese controllanti	-	-	-	0,00%
4) Altre partecipazioni	-	-	-	0,00%
5) Azioni proprie	-	-	-	0,00%
(valore nominale complessivo)				
6) Altri titoli	-	-	-	0,00%
Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	*0,00%*
IV - Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali	827.254	1.272.374	(445.120)	-35,00%
2) Assegni			-	0,00%
3) Danaro e valori in cassa			-	0,00%
Totale Disponibilità liquide	*827.254*	*1.272.374*	*(445.120)*	*-35,00%*
Totale Attivo Circolante (C)	**1.329.754**	**1.961.647**	**(631.893)**	**-32,00%**
D) Ratei e risconti				
- Ratei attivi	-		-	0,00%
- Risconti attivi	-	-	-	0,00%
Totale Ratei e risconti (D)	**-**	**-**	**-**	**0,00%**
TOTALE ATTIVO	**3.430.953**	**4.120.959**	**(690.006)**	**-17,00%**

PASSIVO

A)	**Patrimonio netto**					
I	-	*Capitale*	265.751	265.751	-	0,00%
II	-	*Riserva da sopraprezzo delle azioni*	-	-	-	0,00%
III	-	*Riserve di rivalutazione*	-	-	-	0,00%
IV	-	*Riserva legale*	-	-	-	0,00%
V	-	*Riserve statutarie*	-	-	-	0,00%
VI	-	*Riserva per azioni proprie in portafoglio*	-	-	-	0,00%
VII	-	*Altre riserve*	381.511	373.351	8.160	2,00%
		• 'Fondo finanziamento sviluppo investimenti				
VIII	-	*Utili (perdite) portati a nuovo*	-	-	-	0,00%
IX	-	*Utile (perdita) dell'esercizio*	3.996	8.160	(4.164)	-51,00%
		Totale Patrimonio netto	**651.258**	**647.262**	**3.996**	**1,00%**
B)	**Fondi per rischi e oneri**					
	1)	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-	-	0,00%
	2)	Per imposte, anche differite	-	-	-	0,00%
	3)	Altri	-	-	-	0,00%
		Totale Fondi per rischi e oneri	**-**	**-**	**-**	**0,00%**
C)	**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**				**-**	**0,00%**
D)	**Debiti**					
	1)	Obbligazioni	-	-	-	0,00%
	2)	Obbligazioni convertibili	-	-	-	0,00%
	3)	Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	0,00%
	4)	Debiti verso banche	-	-	-	0,00%
	5)	Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0,00%
	6)	Acconti	-	-	-	0,00%
	7)	Debiti verso fornitori	424.563	467.533	(42.970)	-9,00%
	8)	Debiti rappresentati da titoli credito	-	-	-	0,00%
	9)	Debiti verso imprese controllate	-	-	-	0,00%
	10)	Debiti verso imprese collegate	-	-	-	0,00%
	11)	Debiti verso controllanti	-	-	-	0,00%
	12)	Debiti tributari	-	-	-	0,00%
	13)	Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	0,00%
	14)	Altri debiti	80.274	83.578	(3.304)	-4,00%
		Totale Debiti	**504.837**	**551.111**	**(46.274)**	**-8,00%**
E)	**Ratei e risconti:**					
		- Ratei passivi			-	0,00%
		- Risconti passivi	2.274.857	2.922.586	(647.729)	-22,00%
		Totale Ratei e risconti passivi	**2.274.857**	**2.922.586**	**(647.729)**	**-22,00%**
		TOTALE PASSIVO	**3.430.953**	**4.120.959**	**(690.006)**	**-17,00%**

Istituzione Bosco e Grandi Parchi

Allegato n. 2

Sede in M;estre - Venezia, Viale Garibaldi 44/a

Codice Fiscale n. 00339370272

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014

Allegati alla Relazione della gestione economico-patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

		Situazione iniziale					Movimenti dell'esercizio							Situazione finale				
		Costo storico	di cui rivalutazioni	di cui svalutazioni	Ammortamenti complessivi	Saldo al 31.12.2013	Acquisizioni	Riclassifiche	Disinvest.	Capitalizzazioni interne e rivalutazioni	Svalutaz.	Utilizzo fondi per disinvestim.	Ammortamenti	Costo storico	di cui rivalutaz.	di cui svalutaz.	Ammortamenti complessivi	Saldo al 31.12.2014
B.I.1)	Costi di impianto e ampliamento													-			-	-
	- Spese progettazione lavori acque	102.510			102.510	-		-						-			-	-
B.I.2)	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità													-			-	-
	- Costi di pubblicità e immagine	123.600			123.600	-		-						-			-	-
B.I.3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno													-			-	-
	- Spese progettazione	12.240			12.240	-		-						-			-	-
B.I.4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	17.285			15.038	2.247							2.247	2.247			2.247	(0)
B.I.5)	Avviamento													-			-	-
B.I.6)	Immobilizzazioni in corso ed acconti													-			-	-
B.I.7)	Altre													-			-	-
	Spese attrezzatura parco quota immateriale	7.169			7.169	-		-						-			-	-
	TOTALE	**262.804**	**-**	**-**	**260.556**	**2.247**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2.247**	**2.247**	**-**	**-**	**2.247**	**(0)**

Istituzione Bosco e Grandi Parchi **Allegato n. 3**

Sede in Mestre - Venezia, Viale Garibaldi 44/a

Codice Fiscale n. 00339370272

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014

Allegati alla Relazione della gestione economico-patrimoniale

Immobilizzazioni materiali

		Situazione iniziale						Movimenti dell'esercizio							Situazione finale					
		Costo storico	di cui rivalutazioni	di cui svalutazioni	di cui dismissioni	Ammortamenti complessivi	Saldo al 31.12.2013	Acquisizioni	Riclassific.	Dismis.	Capitalizz. interne e rivalutazioni	Svalut.	Utilizzo fondi per disinvestim.	Ammortamenti	Costo storico	di cui rivalut.	di cui svalut.	di cui dismissioni	Ammortamenti complessivi	Saldo al 31.12.2014
B.II.1)	Terreni e fabbricati:														-	-		-	-	-
	- Categoria cespite														-	-		-	-	-
	Totale terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
B.II.2)	Impianti e macchinario:														-	-		-	-	-
	- Mobili e macchine uff. elettroniche	56.355				54.808	1.547							1.547	1.547	-		-	1.547	0
	- Impianti specifici	12.366				3.710	8.656							1.855	8.656	-		-	1.855	6.801
	Totale impianti e macchinario	*68.721*	-	-	-	*58.518*	*10.203*	-	-	-	-	-	-	*3.402*	10.203	-		-	3.402	*6.801*
B.II.3)	Attrezzature industriali e commerciali:														-	-		-	-	
	- Attrezzatura varia	33.351				33.351	-								-	-		-	-	-
	- Categoria cespite	-					-								-	-		-	-	-
	Totale attrezzature industriale e commerciale	*33.351*	-	-	-	*33.351*	-	-		-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
B.II.4)	Altri beni:														-	-		-	-	-
	- Manutenzione straordinaria Parchi	1.563.342				1.423.304	140.038							88.422	140.038	-		-	88.422	51.616
	- Manutenzione beni di terzi	58.782				58.782	-	-						-	-	-		-	-	-
	- Lavori straordinari sistema idraulico	909.513				909.513	-							-	-	-		-	-	-
	- Messa in sicurezza verde Bissuola	113.159				113.159	-							-	-	-		-	-	-
	- Lavori straordinari Piazza Mercato Parco Bissuola	261.070				256.229	4.841							2.905	4.841	-		-	2.905	1.936
	- Attrezzature parco	278.365				267.253	11.112							6.369	11.112	-		-	6.369	4.743
	- Mobili e arredi	34.055				34.055	-	-						-	-	-		-	-	-
	- Biciclette	11.682				11.682	-	-						-	-	-		-	-	-
	- Costruzioni leggere	62.552				62.552	-							-	-	-		-	-	-
	- Bandiere	19.122				19.122	-							-	-	-		-	-	-
	- Opere di arredo a Bissuola	184.676				184.676	-							-	-	-		-	-	-
	- Impianto di irrigazione	182.065				166.706	15.359							7.649	15.359	-		-	7.649	7.709
	- Beni inferiori ai 516,46	35.677				35.677	-							-	-	-		-	-	-
	- Automezzi	13.000				13.000	-							-	-	-		-	-	-
	- Boschi	2.771.287				1.683.038	1.088.249	363.647						200.314	1.451.897	-		-	200.314	1.251.583
	- Impianto idrico-sanitario	41.287				22.698	18.589							6.193	18.589	-		-	6.193	12.396
	- Impianto illuminazione	21.334				12.800	8.534							3.200	8.534				3.200	5.334
	- Impianto elettrico	26.249				7.875	18.374							3.937	18.374				3.937	14.437
	- Manutenzione Straord. Portarossa	61.435				46.076	15.359							9.215	15.359	-		-	9.215	6.143
	- Manutenzione Straord.immobili Albanese	132.179				73.860	58.319							19.827	58.319				19.827	38.492
	- Manutenzione Straord.immobili San Giuliano	496.577				223.460	273.117							74.487	273.117				74.487	198.631
	- Manutenzione Straord.immobili Parchi	56.966				25.635	31.331	96.900						23.080	128.231				23.080	105.152
	- Tensostruttura Punta San Giuliano	28.200				28.200	-							-	-	-		-	-	-
	- Monumento a Zaher	5.424				4.339	1.085							1.085	1.085				1.085	0
	- Man.str.ponte ciclopedonale S.Giuliano	148.441				77.140	71.300							22.266	71.300				22.266	49.034
	- Verde Attrezzato	123.991				74.394	49.596							18.599	49.596				18.599	30.998
	Totale altri beni	*7.640.428*				*5.835.225*	*1.805.204*	*460.548*		-	-	-	-	*487.547*	*2.265.751*	-		-	*487.547*	*1.778.205*
B.II.5)	Immobilizzazioni in corso ed acconti	341.657				-	341.657	*(25.465)*						-	*316.192*	-		-	-	*316.192*
		-					-											-	-	
	TOTALE	**8.084.158**	**-**	**-**	**-**	**5.927.094**	**2.157.064**	**435.083**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**490.948**	**2.592.147**	**-**	**-**	**-**	**490.948**	**2.101.198,55**

Istituzione Bosco e Grandi Parchi **Allegato n. 4**

Sede in Mestre-Venezia, Viale Garibaldi 44/a

Codice Fiscale n. 00339370272

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014

Allegati alla Relazione della gestione economico-patrimoniale

Riepilogo dei movimenti di patrimonio netto

	Capitale dotazione	Riserva legale	Riserve statutarie	Fondo sviluppo investimenti	Risultato dell'esercizio	Risultato esercizi precedenti	Totale
Saldi al 1 gennaio 2014	265.751			373.351			639.102
Destinazione del risultato dell'esercizio:							
- Altre destinazioni							-
Altre variazioni:							
- Altre variazioni				8.160			8.160
Utile (perdita) dell'esercizio					3.996		3.996
Saldi al 31 dicembre 2014	265.751	-	-	381.511	3.996	-	651.258

Informativa ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 7 bis, del Codice Civile

	importo	possibilità di utilizzazione	quota disponibile	riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Riserve di capitale:					
Riserve di utili:					
Fondo finanziamento svliuppo investimenti	381.511	A			
Utili (perdite) portati a nuovo:					
Utili portati a nuovo	3.996				
(Perdite portate a nuovo)					
Totale	385.507				

Legenda

A = per nuovi investimenti

Allegato 3

RELAZIONE ANNUALE DELL'ATTIVITÀ SVOLTA NEL 2014

La relazione sull'attività illustra lo stato di attuazione del programma annuale di attività e dei relativi progetti.

La dotazione economica di cui ha potuto godere l'Istituzione, già notevolmente ridotta rispetto all'anno precedente in fase di approvazione del bilancio di previsione, è stata minore di quella inizialmente prevista: in particolare, il contributo in conto esercizio del Comune di Venezia è stato ridotto nel corso dell'anno, passando da 440.000 euro di fine agosto (approvazione del budget da parte del Commissario Straordinario) a 390.000 euro di novembre (approvazione del bilancio di assestamento), proseguendo nel pesante trend di contrazione dei trasferimenti già in atto da anni.

Si sottolinea inoltre che, per il secondo anno consecutivo, nel 2014 non è stata riconosciuta all'Istituzione alcuna posta per investimenti.

L'attività svolta nel corso dell'anno ha cercato quindi di ottimizzare le risorse disponibili e le code temporali degli appalti in essere, in relazione alle finalità di conservazione, manutenzione e sviluppo del patrimonio di boschi e parchi in dotazione, pur dovendo, in funzione delle ristrettezze economiche, rimettere al futuro alcuni interventi manutentori.
Si preannuncia pertanto una situazione veramente difficile qualora dovesse ripetersi la contrazione di risorse già subite negli anni 2013-2014.

Anche quest'anno non è stato possibile acquisire risorse dall'organizzazione di grandi eventi, in quanto l'Amministrazione ha concesso il patrocinio e la gratuità per l'occupazione del suolo. Si manifesta quindi come necessario, ora più che in ogni momento passato, che il Comune di Venezia chieda agli organizzatori di grandi eventi canoni per l'occupazione dei parchi, e che gli stessi siano poi assegnati all'Istituzione per il finanziamento di lavori di manutenzione e miglioria dei parchi stessi.

Per la prima volta, quest'anno l'Istituzione ha aderito all'iniziativa promossa dal Servizio Problemi del Lavoro della Direzione Affari Istituzionali per i Lavori di Pubblica Utilità finanziati dalla DGR 804/2014 che prevedono la realizzazione nelle Pubbliche Amministrazioni di progetti di pubblica utilità attraverso l'utilizzo di lavoratori senza occupazione e privi di ammortizzatori sociali. L'adesione al progetto ha consentito all'Istituzione di acquisire delle risorse da impiegare in attività a beneficio dei cittadini quali i lavori di giardinaggio nelle aree verdi dei parchi Albanese e San Giuliano. L'attività ha carattere di straordinarietà e temporaneità e potrà essere cantierata nel 2015 con durata di massimo 6 mesi, Con l'attuazione di questo progetto sarà possibile attuare, nel 2015, alcuni interventi migliorativi non consentiti dalle attuali risorse economiche messe a disposizione per la manutenzione delle aree verdi.

Di seguito si evidenziano alcuni degli obiettivi raggiunti durante l'esercizio 2014, suddivisi per ambito:

Parco San Giuliano

Nel corso dell'anno si sono tenuti sei grandi eventi organizzati da soggetti terzi in collaborazione con il Comune e l'Istituzione, ovvero il Salone Nautico Internazionale di Venezia ed Open Air Expo Nature (aprile), la Festa del Vento (maggio), la 2^ edizione dell'Estate Village (giugno-agosto), la 3^ edizione del Sherwood Festival in Venice (agosto), l'Artigian Expo (ottobre) e la 29^ edizione della Venice Marathon (fine ottobre).
Vi sono state inoltre, come negli anni precedenti, numerose manifestazioni di portata minore, che hanno portato al parco parecchi visitatori. Inevitabilmente, il parco ha risentito dell'uso ed è stato pertanto necessario intervenire con alcune azioni di ripristino totale o parziale dei tappeti erbosi.

Nel corso dell'anno si sono conclusi i lavori di bonifica in punta San Giuliano e pertanto si auspica che le aree, ad esclusione di quelle di pertinenza del futuro Polo Nautico, siano destinate a verde pubblico ed affidate all'Istituzione in quanto parte integrante del progetto Di Mambro.

Nel corso dell'anno sono stati eseguiti i lavori di tre importanti progetti:
- il primo riguarda la realizzazione di un percorso educativo di sicurezza stradale (campo scuola), su idea progettuale elaborata da PASAV "Associazione Precedenza alla Sicurezza", integrata e resa eseguibile dall'Istituzione. L'area è stata inaugurata il 16 maggio con una manifestazione alla quale hanno partecipato studenti delle scuole secondarie di primo grado; nel corso nel 2015 dovranno essere eseguiti lavori di realizzazione dell'impianto elettrico, di illuminazione e di videosorveglianza, grazie ad un apposito finanziamento approvato a fine anno;
- il secondo riguarda la realizzazione di un'area cani di circa 1.300 mq, delimitata da recinzione metallica alta due metri e suddivisa in due sub-zone dedicate ai cani di taglia grande l'una e taglia medio-piccola l'altra. All'interno dell'area gli animali possono correre e giocare liberamente. I lavori sono stati ultimati nel mese di ottobre; alcuni lavori complementari, tra i quali il posizionamento di elementi di arredo urbano, saranno eseguiti nel corso del 2015;
- infine, è stato progettato e realizzato il secondo stralcio del percorso conoscitivo degli alberi del parco con l'installazione di 22 leggii botanico-didattici in acciaio corten. Relativamente a questo intervento, è stato anche prodotto un apposito depliant con le immagini dei leggii.

Nel corso del 2014 inoltre è stato redatto ed approvato il progetto di "Manutenzione programmata del verde di pertinenza dell'Istituzione", progetto che però non ha trovato l'apposito finanziamento comunale.

Inoltre, si è proseguito nelle seguenti attività:
- Manutenzione ordinaria e programmata del patrimonio vegetale - Gli interventi hanno interessato sia il patrimonio arboreo (alberi ed arbusti) che le vaste zone a prato, con lavorazioni rivolte alla conservazione del patrimonio esistente, attraverso interventi di vario genere (sfalci, rimozione del secco su piante e arbusti, ripristino delle aree a prato degradate, etc);
- Manutenzione di alcuni manufatti infrastrutturali;
- Mantenimento del servizio di pulizia del parco e dei relativi servizi;
- Mantenimento del servizio di vigilanza diurna, affidato al volontariato e di quello notturno, affidato ad una ditta di vigilanza;
- Manutenzione e gestione dell'ascensore presso l'infopoint.

E' proseguito l'accordo con l'associazione City Angels per la sorveglianza del parco nelle ore serali e la collaborazione in occasione di grandi eventi, nonchè con la Fondazione Casa dell'Ospitalità per

il mantenimento del servizio di prestito gratuito di biciclette. Nel corso dell'anno è stato inoltre stipulato un accordo con l'Associazione Anpana per la sorveglianza ambientale.
Nel mese di aprile è stato pubblicato un avviso pubblico per la manifestazione di interesse da parte di soggetti interessati alla concessione dei locali ad uso bar-ristoro presso Porta Nord. Nelle more dell'espletamento della gara, il contratto per la gestione degli stessi è stato prorogato fino al 30/6/2015.
Nel corso dell'estate l'Amministrazione, per il tramite di Veritas spa, ha affidato i lavori di ampliamento e rifacimento dell'area attrezzata per i bambini. I lavori sono proseguiti fino ai primi mesi del 2015, con grave disagio per i piccoli utenti del parco.
Infine, nel corso dell'anno è stata avviata, nelle forme previste dal Regolamento, la procedura di recupero del credito vantato dall'Istituzione nei confronti del concessionario di un punto ristoro.

Parco Albanese

Nel corso del 2014 sono proseguiti alcuni interventi programmati sulle alberature del parco. Inoltre, sono stati compiuti alcuni interventi manutentivi sulle strutture, per recuperarne funzionalità e fruibilità a seguito dei numerosi atti vandalici che li hanno interessati. In particolare un impegno notevole è stato richiesto per il ripristino di una cospicua parte del veliero e del sottostante tappeto antitrauma, gravemente danneggiati da un importante incendio doloso.

Nel corso dell'anno, inoltre, sono stati eseguiti i seguenti lavori di manutenzione e ristrutturazione:

- manutenzione dei locali e della terrazza/plateatico del Bar Baratto, con adeguamento alla normativa vigente degli elementi di chiusura (porte e serramenti), il ripristino plano-altimetrico della pavimentazione del plateatico esterno con sostituzione di parte delle esistenti piastroni in ghiaino lavato e sistemazione della rete di smaltimento delle acque meteoriche;
- manutenzione e ristrutturazione dei servizi igienici, presso il complesso denominato Arcobaleno, mediante rifacimento di impianto elettrico, idrico e igienico-sanitario, con la collocazione di nuovi sanitari, di impianto automatizzato di risciacquo e tinteggiatura delle pareti con materiale antiscritta;
- manutenzione della copertura della struttura RistorArte, utilizzata dall'Associazione Arcobaleno su convenzione con la Municipalità di Mestre Carpenedo, al fine di garantire la protezione dei locali da gravi problemi di infiltrazione acquea.

Infine, sono stati eseguiti i lavori per la riqualificazione dell'area attrezzata con tavoli da ping-pong; il progetto, già finanziato nel corso dell'anno precedente, ha potenziato principalmente l'offerta e la qualità degli spazi di attività ludica e ricreativa, con l'inserimento di nr. 5 tennistavolo in cemento e - a completamento dell'area - di tutti gli elementi di arredo urbano necessari (panchine, portabiciclette, illuminazione, ecc) .

Inoltre si è proseguito con le seguenti attività e progetti:

- Manutenzione ordinaria e programmata del patrimonio vegetale: gli interventi hanno interessato sia il patrimonio arboreo (alberi, arbusti e siepi) che le vaste zone a prato, con lavorazioni rivolte alla conservazione del patrimonio esistente, attraverso interventi di vario genere (sfalci, rimozione del secco da piante e arbusti, ripristino delle aree a prato degradate, etc);
- Proseguimento del programma di valutazione di stabilità (VTA) delle alberature con particolare attenzione per i viali maggiormente frequentati;
- Mantenimento del servizio di vigilanza diurna, affidato al volontariato e di quello notturno, affidato ad una ditta di vigilanza;
- Accordo con l'associazione City Angels per la sorveglianza del parco nelle ore serali e la collaborazione in occasione di grandi eventi;

- Accordo con l'Associazione Anpana per la sorveglianza ambientale;
- Mantenimento del servizio di pulizia del parco e dei relativi servizi;
- Gestione dell'oasi naturalistica;
- Manutenzione ordinaria dell'area giochi;

Nel corso dell'anno al parco Albanese sono state organizzate numerose manifestazioni, che hanno richiamato una buona presenza di pubblico.

Per quanto riguarda il punto ristoro, il cui contratto con i gestori era stato prorogato in attesa della conclusione della gara avviata dal Servizio Gare e Contratti dell'Amministrazione, a fine anno - supportati dall'Avvocatura Civica - si è giunti ad un accordo con la ditta Teranga per la gestione del bar per la durata di cinque anni. L'accordo prevede il pagamento di tutte le pendenze relative al contratto precedente.

Boschi:

Nel corso del 2014 è stato redatto il Piano di gestione forestale dei boschi gestiti dall'Istituzione. La redazione è stata affidata ad un libero professionista esperto e conoscitore delle aree boscate, cui era stato affidato nel 2011 il monitoraggio della crescita del bosco. I dati del monitoraggio sono alla base del Piano di gestione. Per la redazione del Piano è stato fatto un sondaggio di opinione tramite il sito web dell'Istituzione e, grazie ai dati raccolti, è stato possibile sostenere alcune scelte del Piano stesso. Il Piano di gestione è stato consegnato alla Regione Veneto per completare l'iter di approvazione.

L'Istituzione quest'anno ha partecipato con un suo progetto alla richiesta di personale per il Servizio Civile: il progetto prevede l'inserimento di un volontario all'interno del Servizio Tecnico Boschi al fine di prestare un servizio alla comunità, far accrescere la conoscenza sulla crescita e lo sviluppo dei boschi di Mestre, grazie allo strumento del monitoraggio. L'adesione al progetto ha visto impegnata l'Istituzione in vari periodi dell'anno sia per redigere il progetto che per ricevere la formazione obbligatoria. La prestazione del Servizio Civile vero e proprio avverrà nel 2015 tramite il bando regionale.

Nel 2014 l'Istituzione ha aderito, sperimentalmente per la durata di un anno, al progetto Life Vimine, di cui è partner anche il Comune di Venezia. Si tratta di fornire materiale ligneo, derivato dai tagli effettuati nei boschi, per la costruzione delle fascine da collocare lungo i canali della Laguna Veneziana.

Nel corso dell'anno l'Istituzione ha presentato il Programma di Valorizzazione della Casa del Maresciallo presso Forte Cosenz a Favaro Veneto, in attuazione di quanto previsto dal D. Lgs. 85/2010 "Attribuzione a comuni, province, città metropolitane e regioni di un proprio patrimonio, in attuazione dell'articolo 19 della legge 5 maggio 2009, n. 42" ed in funzione sia della massima valorizzazione funzionale dei beni oggetto del programma, affinché venga presentata l'istanza di trasferimento della proprietà alla Città di Venezia del bene demaniale in questione. Il Fabbricato dovrebbe diventare il Centro Visitatori dei Boschi di Mestre.

A fine anno è stata organizzata una campagna di comunicazione atta a far conoscere i boschi di Mestre ai cittadini. Allo scopo, sono stati incaricati il noto fumettista Giorgio Cavazzano, che ha prodotto la mascotte dei boschi "Ercole", ed uno studio specializzato in comunicazione, che ha progettato e pianificato la campagna di comunicazione. Lo svolgimento della campagna si terrà nel corso del 2015.

Nel mese di giugno l'Istituzione ha partecipato al convegno "Settimana della biodiversità", organizzato da Veneto Agricoltura. L'Istituzione ha presentato le aree umide realizzate presso bosco Ottolenghi e Bosco di Franca, spiegando al pubblico l'importanza ecologico-ambientale e paesaggistica dell'intervento.

Nel corso dell'anno si sono tenute due manifestazioni:

- a maggio la consueta festa “Un albero per ogni bambino” con l’Associazione Bosco di Mestre e gli Itinerari Educativi del Comune di Venezia;
- a settembre il Servizio Educazione Ambientale del Comune di Venezia è stato ospitato dall’Istituzione presso il bosco di Franca per celebrare la “Giornata della Biodiversità”. La manifestazione si è svolta con la partecipazione di numerose associazioni ed Enti quali il Museo di Storia Naturale di Venezia, l’Associazione micologica “Bruno Cetto”, la LIPU. Ha partecipato anche un apicoltore locale.

Nel corso del 2014 sono state progettate le seguenti opere:
- Progetto di manutenzione annuale delle aree forestate gestite dall’Istituzione, inserito nel piano triennale delle opere, ma non finanziato dal Comune di Venezia;
- Progetto di manutenzione annuale delle aree forestate gestite dall’Istituzione, non finanziato dall’Istituzione a causa del minore contributo da parte del Comune;
- in collaborazione con il Consorzio di Bonifica Acque Risorgive, l’Istituzione ha progettato le opere di rinaturalizzazione del Canale Acque Alte Cattal presso il bosco Zaher. L’opera trova copertura finanziaria nel ribasso d’asta residuo degli appalti dei due interventi realizzati nel corso del 2012, Scavo area umida forte Cosenz e Rinaturalizzazione Canale Cucchiarina presso bosco Ottolenghi. Le opere saranno realizzate nel corso del 2015.

Nel corso del 2014 sono state realizzate le seguenti opere:
- Interventi per la riduzione del rischio incendio e per lo sviluppo armonioso del bosco, sfolli e diradamenti; si è intervenuti in una porzione del bosco dell’Osellino (parte ovest), una porzione del bosco Ottolenghi (parte sud), una porzione del bosco Zaher (parte vicina al parcheggio);
- Interventi manutentivi ordinari per la conservazione e la fruibilità dei boschi aperti al pubblico e di quelli non aperti al pubblico;
- Interventi di rifacimento percorsi ciclopedonali nelle aree diradate del bosco Ottolenghi;
- Interventi di rifacimento di alcuni tratti della via Forte Cosenz, con utilizzo di materiale ecocompatibile “green road”, capace di resistere nel tempo, riducendo i costi di manutenzione;
- Interventi di rifacimento del percorso ciclopedonale al bosco dell’Osellino (collegamento con passerella su via Vespucci con via Pertini) utilizzando un prodotto drenante solido e compatto, “ecodren”, comparabile all’asfalto per aspetto e durevolezza ma non inquinante e rifacimento del percorso in sarone sul lato canale Acque basse.

E’ stata inoltre garantita anche per il 2014 l’apertura domenicale del Bosco di Carpenedo grazie alla collaborazione con l’Associazione Naturalistica OIKOS, individuata mediante avviso pubblico. L'area, protetta dall'Unione Europea che l'ha classificata come SIC (Sito d'Interesse Comunitario), per la qualità e la rarità degli ambienti che vi si trovano e come ZPS (Zona a Protezione Speciale) per le caratteristiche dell'avifauna presente, non può avere infatti un'apertura indiscriminata al pubblico.

Nel corso dell’anno sono inoltre state rinnovate le convenzioni con le associazioni Giacche Verdi, LIPU, Rangers d’Italia e ATC 3 ed è stata sottoscritta la nuova convenzione con Anpana per il controllo e la sorveglianza ambientale delle aree in dotazione dell’Istituzione.

CITTA' DI
VENEZIA

Rendiconto della gestione 2014 dell'Istituzione per la Conservazione della Gondola e la Tutela del Gondoliere

Allegato al Conto di Bilancio per l'esercizio finanziario 2014

Venezia, 14/04/2015

PG/2015/ 160526 / ld

ISTITUZIONE
PER LA CONSERVAZIONE
DELLA GONDOLA
E
LA TUTELA
DEL GONDOLIERE

DELIBERAZIONE: **del Consiglio di Amministrazione**

SEDUTA DEL: **4 APRILE 2015**

PRESIDENTE: **arch. Alessandra Vio**
(consigliere con funzione di Pres.te)

DIRETTORE: **arch. Loris Sartori**

CONSIGLIERI PRESENTI

Alessandra Vio
Aldo Reato
Andrea Balbi

CONSIGLIERI ASSENTI

DELIBERA N. 01 DEL 09.04.2015

Oggetto: Approvazione del Rendiconto della Gestione anno 2014.

Istituzione per la conservazione della gondola e la tutela del gondoliere

Delibera n. 01 **Seduta del 9 aprile 2015**

Oggetto: Approvazione del Rendiconto della Gestione anno 2014.

il Consiglio di Amministrazione

Su proposta del Direttore dell'Istituzione per la Conservazione della Gondola e la Tutela del Gondoliere;

Premesso che il D. LGS n° 267 del 18/08/2000 T.U.E.L., artt. 113-114, conferisce al Comune la potestà di gestire i servizi sociali senza rilevanza imprenditoriale tramite le istituzioni;

Preso atto che il Consiglio Comunale con propria deliberazione n. 58 del 3/4 aprile 1995 prot. gen. 95/VE/26332, ha provveduto alla costituzione di una Istituzione denominata:

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE DELLA GONDOLA E LA TUTELA DEL GONDOLIERE

avente come oggetto la salvaguardia della tipica imbarcazione veneziana definita "gondola" e la tutela della categoria dei gondolieri;

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 D.p.c.m. 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 atti 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 d.p.c.m. 28 dicembre 2011;

Vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 7 adottata nella seduta del 20 Agosto 2014 avente come oggetto:"Approvazione del Bilancio di Previsione anno 2014";

Si dispone che il Consiglio di Amministrazione approvi ", la Relazione illustrativa della gestione finanziaria ed economico-patrimoniale per l'esercizio finanziario 2014 e la relazione annuale sull'attività svolta" e la proponga alla Giunta Comunale per la successiva approvazione da parte del Consiglio Comunale.

Letta la Relazione illustrativa della gestione finanziaria ed economico-patrimoniale per l'esercizio finanziario 2014;

Visto il parere favorevole del Direttore dell'Istituzione nonché del Responsabile Contabile dell'Istituzione per quanto di competenza;

a voti unanimi

DELIBERA

1. di approvare, per le motivazioni indicate nelle premesse, il conto consuntivo 2014 riepilogato nelle seguenti risultanze:

   Avanzo di amministrazione: € 439.968,28, di cui
   Avanzo libero: € 37.260,28;
   Avanzo vincolato Gondola Museo: € 402.708,00;

2. di approvare la Relazione illustrativa della gestione finanziaria ed economico-patrimoniale per l'esercizio finanziario 2014

3. di approvare i seguenti documenti allegati alla presente deliberazione

   - Conto del Bilancio Consuntivo – Gestione delle Entrate
   - Conto del Bilancio Consuntivo – Gestione delle Spese
   - Conto del Bilancio – riepilogo generale delle Entrate
   - Conto del Bilancio – riepilogo generale delle Spese per missione
   - Prospetto delle Entrate di bilancio per titoli, tipologie e categorie
   - Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati - spese correnti
   - Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati - spese in conto capitale
   - Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati – spese per servizi per conto terzi e partite di giro
   - Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione
   - Quadro generale riassuntivo
   - Verifica equilibri
   - Quadro riassuntivo della gestione di cassa
   - Stato Patrimoniale attivo e passivo
   - Conto Economico
   - Relazione illustrativa dell'attività svolta nell'anno 2014

   Per un totale di 20 prospetti allegati

4. 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 stessa.

f.to il Consigliere

arch. Alessandra Vio

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE DELLA GONDOLA E LA TUTELA DEL GONDOLIERE

Deliberazione n. 01 del 09.04.2015

OGGETTO: Approvazione del Rendiconto della Gestione anno 2014.

Vista la proposta di deliberazione di cui all'oggetto;

Vista la regolarità della proposta;

Vista la regolarità della documentazione;

Ai sensi dell'art. 49 del D.lgs. n. 267 del 18.8.2000

SI ESPRIME PARERE DI REGOLARITA'

Il Direttore
dell'Istituzione Gondola
arch. Loris Sartori

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE DELLA GONDOLA E LA TUTELA DEL GONDOLIERE

Deliberazione n. 01 del 09.04.2015

OGGETTO: Approvazione del Rendiconto della Gestione anno 2014.

Vista la proposta di deliberazione di cui all'oggetto;

Vista la legalità della spesa;

Vista la regolarità della documentazione;

Vista la corretta imputazione della spesa al bilancio;

Ai sensi dell'art. 49 del D.lgs. n. 267 del 18.8.2000

SI ESPRIME PARERE DI REGOLARITA'

Verificata l'effettiva disponibilità dei fondi sul capitolo di bilancio

Il Direttore
dell'Istituzione Gondola
arch. Louis Sartori

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA	SPESE	COMPETENZA	CASSA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		459.365,59			
Utilizzo avanzo di amministrazione	17.958,40		**Disavanzo di amministrazione**	-	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente [1]	-				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale [1]	-				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	25.000,00	25.000,00	**Titolo 1** - Spese correnti	124.574,91	81.994,74
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	70.000,00	70.000,00	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente [2]	-	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	50.968,43	53.572,34	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	17.958,40	17.958,40
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	-	-	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale [2]	-	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	-	-
Totale entrate finali.....	**145.968,43**	**148.572,34**	**Totale spese finali.....**	**142.533,31**	**99.953,14**
Titolo 6 - Accensione di prestiti	-	-	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	-	-
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	5.077,03	5.077,03	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	5.077,03	14.237,44
Totale entrate dell'esercizio	**151.045,46**	**153.649,37**	**Totale spese dell'esercizio**	**147.610,34**	**114.190,58**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**169.003,86**	**613.014,96**	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	**147.610,34**	**114.190,58**
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO			**AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA**	**21.393,52**	**498.824,38**
TOTALE A PAREGGIO	**169.003,86**	**613.014,96**	**TOTALE A PAREGGIO**	**169.003,86**	**613.014,96**

(1) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.
(2) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		459.365,59	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata)	(+)		0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 *di cui per estinzione anticipata di prestiti*	(+)		145968,43 *0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		124574,91
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		*0,00*
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari *di cui per estinzione anticipata di prestiti*	(-)		0,00 *0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			21393,52
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			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti *di cui per estinzione anticipata di prestiti*	(+)		0,00 *0,00*
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge *di cui per estinzione anticipata di prestiti*	(+)		0,00 *0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*) **O=G+H+I-L+M**			**21393,52**

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		17958,40
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	(+)		0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00
S) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(-)		0,00
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00
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	(-)		17958,40
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		*0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z = P+Q+R-C-I-S-T+L-U-UU-V+E**			**0,00**

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(+)		0,00
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00
X) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti	(-)		0,00
Y) Spese Titolo 3.03 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S+T-X-Y			**21393,52**

A) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

DD) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

Q) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

S) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni di crediti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

UU) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

X) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni di crediti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

(*) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				459365,59
RISCOSSIONI	(+)	3.291,39	150.357,98	153.649,37
PAGAMENTI	(-)	26.123,82	88.066,76	114.190,58
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			498.824,38
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			498.824,38
RESIDUI ATTIVI	(+)	0,00	687,48	687,48
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				
RESIDUI PASSIVI	(-)	0,00	59.543,58	59.543,58
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2014 (A)	(=)			439.968,28

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2014		
Parte accantonata [2]		
Fondo svalutazione crediti		1.653,00
Fondo residui perenti al 31/12/…. (solo per le regioni) [4]		
Fondo ……..al 31/12/N-1		
Fondo ……..al 31/12/N-1		
	Totale parte accantonata (B)	1.653,00
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili di cui all'allegato …..		
Vincoli derivanti da trasferimenti dei cui all'allegato ….		
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui di cui all'allegato …		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente per il GONDOLA MUSEO		402.708,00
Altri vincoli da specificare di cui all'allegato …..		
	Totale parte vincolata (C)	402.708,00
	Totale parte disponibile (D=A-B-C)	**35.607,28**
Se D è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo [5]		

Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

Indicare l'importo del fondo svalutazione crediti risultante dall'allegato 8h

Solo per le regioni Indicare il ….% dello stock complessivo dei residui perenti al 31 dicembre ……

In caso di risultato negativo le regioni iscrivono nel passivo del bilanciodi previsione dell'esercizio successivo a quello cui si riferisce il rendiconto l'importo di cui alla lettera D, al netto dell'ammontare di debito autorizzato non ancora contratto. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

31/12/2014

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)	Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	Riaccertamenti residui (R) / Accertamenti (A) / Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS	Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / 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 37.958,40				
1	***TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA E CONTRIBUTIVA***					
10101	**TIPOLOGIA 101 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 24.100,00	RC 25.000,00	A 25.000,00	CP 900,00	EC 0,00
		CS 24.100,00	TR 25.000,00	CS 900,00		TR 0,00
10000	**TOTALE TITOLO 1**	**RS 0,00**	**RR 0,00**	**R 0,00**		**EP 0,00**
		CP 24.100,00	**RC 25.000,00**	**A 25.000,00**	**CP 900,00**	**EC 0,00**
		CS 24.100,00	**TR 25.000,00**	**CS 900,00**		**TR 0,00**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

31/12/2014

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Riaccertamenti residui (R) / Accertamenti (A) / Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
2	*TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI*										
20101	**TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE**	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	168.220,00	RC	70.000,00	A	70.000,00	CP	-98.220,00	EC	0,00
		CS	168.220,00	TR	70.000,00	CS	-98.220,00			TR	0,00
20103	**TIPOLOGIA 103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE**	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
20000	**TOTALE TITOLO 2**	**RS**	**0,00**	**RR**	**0,00**	**R**	**0,00**			**EP**	**0,00**
		CP	**168.220,00**	**RC**	**70.000,00**	**A**	**70.000,00**	**CP**	**-98.220,00**	**EC**	**0,00**
		CS	**168.220,00**	**TR**	**70.000,00**	**CS**	**-98.220,00**			**TR**	**0,00**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

31/12/2014

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Riaccertamenti residui (R) / Accertamenti (A) / Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
3	*TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE*										
30100	**TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI**	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	280,95	RC	280,95	A	280,95	CP	0,00	EC	0,00
		CS	280,95	TR	280,95	CS	0,00			TR	0,00
30300	**TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI**	RS	3.291,39	RR	3.291,39	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.000,00	RC	0,00	A	687,48	CP	-1.312,52	EC	687,48
		CS	5.291,39	TR	3.291,39	CS	-2.000,00			TR	687,48
30500	**TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI**	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	50.000,00	RC	50.000,00	A	50.000,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	50.000,00	TR	50.000,00	CS	0,00			TR	0,00
30000	**TOTALE TITOLO 3**	**RS**	**3.291,39**	**RR**	**3.291,39**	**R**	**0,00**			**EP**	**0,00**
		CP	**52.280,95**	**RC**	**50.280,95**	**A**	**50.968,43**	**CP**	**-1.312,52**	**EC**	**687,48**
		CS	**55.572,34**	**TR**	**53.572,34**	**CS**	**-2.000,00**			**TR**	**687,48**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

31/12/2014

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamenti residui (R)	Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Ricossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR = RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
4	***TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE***					
40200	**TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI**	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
40000	**TOTALE TITOLO 4**	**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**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

31/12/2014

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Riaccertamenti residui (R) / Accertamenti (A) / Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / 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	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	33.500,00	RC	5.044,42	A	5.044,42	CP	-28.455,58	EC	0,00
		CS	33.500,00	TR	5.044,42	CS	-28.455,58			TR	0,00
90200	**TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI**	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	32,61	RC	32,61	A	32,61	CP	0,00	EC	0,00
		CS	32,61	TR	32,61	CS	0,00			TR	0,00
90000	**TOTALE TITOLO 9**	**RS**	**0,00**	**RR**	**0,00**	**R**	**0,00**			**EP**	**0,00**
		CP	**33.532,61**	**RC**	**5.077,03**	**A**	**5.077,03**	**CP**	**-28.455,58**	**EC**	**0,00**
		CS	**33.532,61**	**TR**	**5.077,03**	**CS**	**-28.455,58**			**TR**	**0,00**
	Totale Titoli	**RS**	**3.291,39**	**RR**	**3.291,39**	**R**	**0,00**			**EP**	**0,00**
		CP	**278.133,56**	**RC**	**150.357,98**	**A**	**151.045,46**	**CP**	**-127.088,10**	**EC**	**687,48**
		CS	**281.424,95**	**TR**	**153.649,37**	**CS**	**-127.775,58**			**TR**	**687,48**
	Totale generale delle entrate	**RS**	**3.291,39**	**RR**	**3.291,39**	**R**	**0,00**			**EP**	**0,00**
		CP	**316.091,96**	**RC**	**150.357,98**	**A**	**151.045,46**	**CP**	**-127.088,10**	**EC**	**687,48**
		CS	**319.383,35**	**TR**	**153.649,37**	**CS**	**-127.775,58**			**TR**	**687,48**

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

31/12/2014

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)	Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	Riaccertamenti residui (R) / Accertamenti (A) / Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS	Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / 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 37.958,40				
1	**TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA E CONTRIBUTIVA**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 24.100,00	RC 25.000,00	A 25.000,00	CP 900,00	EC 0,00
		CS 24.100,00	TR 25.000,00	CS 900,00		TR 0,00
2	**TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 168.220,00	RC 70.000,00	A 70.000,00	CP -98.220,00	EC 0,00
		CS 168.220,00	TR 70.000,00	CS -98.220,00		TR 0,00
3	**TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	RS 3.291,39	RR 3.291,39	R 0,00		EP 0,00
		CP 52.280,95	RC 50.280,95	A 50.968,43	CP -1.312,52	EC 687,48
		CS 55.572,34	TR 53.572,34	CS -2.000,00		TR 687,48
4	**TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	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
9	**TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 33.532,61	RC 5.077,03	A 5.077,03	CP -28.455,58	EC 0,00
		CS 33.532,61	TR 5.077,03	CS -28.455,58		TR 0,00
	Totale Titoli	**RS 3.291,39**	**RR 3.291,39**	**R 0,00**		**EP 0,00**
		CP 278.133,56	**RC 150.357,98**	**A 151.045,46**	**CP -127.088,10**	**EC 687,48**
		CS 281.424,95	**TR 153.649,37**	**CS -127.775,58**		**TR 687,48**

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

31/12/2014

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamenti residui (R)	Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Ricossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR = RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
	Totale generale delle entrate	RS 3.291,39	RR 3.291,39	R 0,00		EP 0,00
		CP 316.091,96	RC 150.357,98	A 151.045,46	CP -127.088,10	EC 687,48
		CS 319.383,35	TR 153.649,37	CS -127.775,58		TR 687,48

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

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*
	TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA E CONTRIBUTIVA		
	TIPOLOGIA 101 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	25.000,00	0,00
	CATEGORIA 99 ALTRE IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI N.A.C.	**25.000,00**	**0,00**
	TOTALE TITOLO 1	25.000,00	0,00
	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI		
	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	70.000,00	0,00
	CATEGORIA 2 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	**70.000,00**	**0,00**
	TIPOLOGIA 103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00	0,00
	CATEGORIA 1 SPONSORIZZAZIONI DA IMPRESE	**0,00**	**0,00**
	CATEGORIA 2 ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	**0,00**	**0,00**
	TOTALE TITOLO 2	70.000,00	0,00
	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		
	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	280,95	0,00
	CATEGORIA 2 ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	**280,95**	**0,00**
	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	687,48	0,00
	CATEGORIA 3 ALTRI INTERESSI ATTIVI	**687,48**	**0,00**
	TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	50.000,00	0,00
	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	**50.000,00**	**0,00**
	TOTALE TITOLO 3	50.968,43	0,00

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

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*
	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
	TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00
	CATEGORIA 1 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	**0,00**	**0,00**
	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00
	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	5.044,42	0,00
	CATEGORIA 1 ALTRE RITENUTE	**0,00**	**0,00**
	CATEGORIA 2 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	**589,13**	**0,00**
	CATEGORIA 3 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	**2.189,54**	**0,00**
	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	**2.265,75**	**0,00**
	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	32,61	0,00
	CATEGORIA 3 TRASFERIMENTI DA ALTRI SETTORI PER OPERAZIONI CONTO TERZI	**32,61**	**0,00**
	TOTALE TITOLO 9	5.077,03	0,00
	Totale Entrata	151.045,46	0,00

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

31/12/2014

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E1.00.00.00.000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	24.100,00	25.000,00	24.100,00	25.000,00
E1.01.00.00.000	Tributi	24.100,00	25.000,00	24.100,00	25.000,00
E1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	24.100,00	25.000,00	24.100,00	25.000,00
E1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	24.100,00	25.000,00	24.100,00	25.000,00
E2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	168.220,00	70.000,00	168.220,00	70.000,00
E2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	168.220,00	70.000,00	168.220,00	70.000,00
E2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	168.220,00	70.000,00	168.220,00	70.000,00
E2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	168.220,00	70.000,00	168.220,00	70.000,00
E2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.01.03.01.000	Sponsorizzazioni da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.01.03.02.000	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
E3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	52.280,95	50.968,43	55.572,34	53.572,34
E3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	280,95	280,95	280,95	280,95
E3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	280,95	280,95	280,95	280,95
E3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	280,95	280,95	280,95	280,95
E3.03.00.00.000	Interessi attivi	2.000,00	687,48	5.291,39	3.291,39
E3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	2.000,00	687,48	5.291,39	3.291,39
E3.03.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	2.000,00	687,48	5.291,39	3.291,39
E3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	0,00	0,00	0,00
E3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
E3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
E3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
E4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00
E9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	33.532,61	5.077,03	33.532,61	5.077,03
E9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	33.500,00	5.044,42	33.500,00	5.044,42
E9.01.01.00.000	Altre ritenute	0,00	0,00	0,00	0,00
E9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
E9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	5.800,00	589,13	5.800,00	589,13
E9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	5.500,00	559,21	5.500,00	559,21
E9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	300,00	29,92	300,00	29,92
E9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	6.000,00	2.189,54	6.000,00	2.189,54
E9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	6.000,00	2.189,54	6.000,00	2.189,54

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

31/12/2014

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	21.700,00	2.265,75	21.700,00	2.265,75
E9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	2.000,00	1.950,00	2.000,00	1.950,00
E9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	19.700,00	315,75	19.700,00	315,75
E9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	32,61	32,61	32,61	32,61
E9.02.03.00.000	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	32,61	32,61	32,61	32,61
E9.02.03.01.000	Trasferimenti da Famiglie per operazioni conto terzi	32,61	32,61	32,61	32,61
E0.00.00.00.000	Totale entrate	278.133,56	151.045,46	281.424,95	153.649,37

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

31/12/2014

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Riaccertamento residui (R) / Impegni (I) / Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Eliminazione per perenzione(P) / Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P) / Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC) / Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	Disavanzo di amministrazione	CP									
10	***MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ***										
10030	**PROGRAMMA 3 TRASPORTO PER VIE D'ACQUA**										
10031	**TITOLO 1 SPESE CORRENTI**	RS	15.008,68	PR	14.184,74	R	-823,94	P	0,00	EP	0,00
		CP	243.955,60	PC	67.810,00	I	124.574,91	ECP	119.380,69	EC	56.764,91
		CS	260.295,86	TP	81.994,74	FPV	0,00			TR	56.764,91
10032	**TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	37.958,40	PC	17.958,40	I	17.958,40	ECP	20.000,00	EC	0,00
		CS	37.958,40	TP	17.958,40	FPV	0,00			TR	0,00
10030	**TOTALE PROGRAMMA 3**	RS	15.008,68	PR	14.184,74	R	-823,94	P	0,00	EP	0,00
		CP	281.914,00	PC	85.768,40	I	142.533,31	ECP	139.380,69	EC	56.764,91
		CS	298.254,26	TP	99.953,14	FPV	0,00			TR	56.764,91
10000	**TOTALE MISSIONE 10**	**RS**	**15.008,68**	**PR**	**14.184,74**	**R**	**-823,94**	**P**	**0,00**	**EP**	**0,00**
		CP	**281.914,00**	**PC**	**85.768,40**	**I**	**142.533,31**	**ECP**	**139.380,69**	**EC**	**56.764,91**
		CS	**298.254,26**	**TP**	**99.953,14**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**56.764,91**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

31/12/2014

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		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	P	0,00	EP	0,00
		CP	645,35	PC	0,00	I	0,00	ECP	645,35	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20010	**TOTALE PROGRAMMA1**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	645,35	PC	0,00	I	0,00	ECP	645,35	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20000	**TOTALE MISSIONE 20**	**RS**	**0,00**	**PR**	**0,00**	**R**	**0,00**	**P**	**0,00**	**EP**	**0,00**
		CP	**645,35**	**PC**	**0,00**	**I**	**0,00**	**ECP**	**645,35**	**EC**	**0,00**
		CS	**0,00**	**TP**	**0,00**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**0,00**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

31/12/2014

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		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***										
99007	**TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	19.700,00	PC	315,75	I	315,75	ECP	19.384,25	EC	0,00
		CS	19.700,00	TP	315,75	FPV	0,00			TR	0,00
99010	**PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**										
99017	**TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	RS	11.939,08	PR	11.939,08	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	13.832,61	PC	1.982,61	I	4.761,28	ECP	9.071,33	EC	2.778,67
		CS	25.771,69	TP	13.921,69	FPV	0,00			TR	2.778,67
99010	**TOTALE PROGRAMMA1**	RS	11.939,08	PR	11.939,08	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	13.832,61	PC	1.982,61	I	4.761,28	ECP	9.071,33	EC	2.778,67
		CS	25.771,69	TP	13.921,69	FPV	0,00			TR	2.778,67
99000	**TOTALE MISSIONE 99**	**RS**	**11.939,08**	**PR**	**11.939,08**	**R**	**0,00**	**P**	**0,00**	**EP**	**0,00**
		CP	**33.532,61**	**PC**	**2.298,36**	**I**	**5.077,03**	**ECP**	**28.455,58**	**EC**	**2.778,67**
		CS	**45.471,69**	**TP**	**14.237,44**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**2.778,67**
	Totale Missioni	**RS**	**26.947,76**	**PR**	**26.123,82**	**R**	**-823,94**	**P**	**0,00**	**EP**	**0,00**
		CP	**316.091,96**	**PC**	**88.066,76**	**I**	**147.610,34**	**ECP**	**168.481,62**	**EC**	**59.543,58**
		CS	**343.725,95**	**TP**	**114.190,58**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**59.543,58**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

31/12/2014

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)	Eliminazione per perenzione(P)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)
		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)
Totale Generale delle Spese		**RS 26.947,76**	**PR 26.123,82**	**R -823,94**	**P 0,00**	**EP 0,00**
		CP 316.091,96	**PC 88.066,76**	**I 147.610,34**	**ECP 168.481,62**	**EC 59.543,58**
		CS 343.725,95	**TP 114.190,58**	**FPV 0,00**		**TR 59.543,58**

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

31/12/2014

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		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									
1	**TITOLO 1 SPESE CORRENTI**	RS	15.008,68	PR	14.184,74	R	-823,94	P	0,00	EP	0,00
		CP	244.600,95	PC	67.810,00	I	124.574,91	ECP	120.026,04	EC	56.764,91
		CS	260.295,86	TP	81.994,74	FPV	0,00			TR	56.764,91
2	**TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	37.958,40	PC	17.958,40	I	17.958,40	ECP	20.000,00	EC	0,00
		CS	37.958,40	TP	17.958,40	FPV	0,00			TR	0,00
7	**TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	RS	11.939,08	PR	11.939,08	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	33.532,61	PC	2.298,36	I	5.077,03	ECP	28.455,58	EC	2.778,67
		CS	45.471,69	TP	14.237,44	FPV	0,00			TR	2.778,67
	Totale spese	**RS**	**26.947,76**	**PR**	**26.123,82**	**R**	**-823,94**	**P**	**0,00**	**EP**	**0,00**
		CP	**316.091,96**	**PC**	**88.066,76**	**I**	**147.610,34**	**ECP**	**168.481,62**	**EC**	**59.543,58**
		CS	**343.725,95**	**TP**	**114.190,58**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**59.543,58**
	Totale Generale delle Spese	**RS**	**26.947,76**	**PR**	**26.123,82**	**R**	**-823,94**	**P**	**0,00**	**EP**	**0,00**
		CP	**316.091,96**	**PC**	**88.066,76**	**I**	**147.610,34**	**ECP**	**168.481,62**	**EC**	**59.543,58**
		CS	**343.725,95**	**TP**	**114.190,58**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**59.543,58**

CONTO DEL BILANCIO

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

31/12/2014

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		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									
10	**MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ**	RS	15.008,68	PR	14.184,74	R	-823,94	P	0,00	EP	0,00
		CP	281.914,00	PC	85.768,40	I	142.533,31	ECP	139.380,69	EC	56.764,91
		CS	298.254,26	TP	99.953,14	FPV	0,00			TR	56.764,91
20	**MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	645,35	PC	0,00	I	0,00	ECP	645,35	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
99	**MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI**	RS	11.939,08	PR	11.939,08	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	33.532,61	PC	2.298,36	I	5.077,03	ECP	28.455,58	EC	2.778,67
		CS	45.471,69	TP	14.237,44	FPV	0,00			TR	2.778,67
	Totale Missioni	**RS**	**26.947,76**	**PR**	**26.123,82**	**R**	**-823,94**	**P**	**0,00**	**EP**	**0,00**
		CP	**316.091,96**	**PC**	**88.066,76**	**I**	**147.610,34**	**ECP**	**168.481,62**	**EC**	**59.543,58**
		CS	**343.725,95**	**TP**	**114.190,58**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**59.543,58**
	Totale Generale delle Spese	**RS**	**26.947,76**	**PR**	**26.123,82**	**R**	**-823,94**	**P**	**0,00**	**EP**	**0,00**
		CP	**316.091,96**	**PC**	**88.066,76**	**I**	**147.610,34**	**ECP**	**168.481,62**	**EC**	**59.543,58**
		CS	**343.725,95**	**TP**	**114.190,58**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**59.543,58**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

2014

31/12/2014

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

	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
10	***MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ***									
03	PROGRAMMA 3 TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	0,00	1.983,28	120.318,63	0,00	0,00	0,00	0,00	2.273,00	124.574,91
	TOTALE MISSIONE 10	**0,00**	**1.983,28**	**120.318,63**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.273,00**	**124.574,91**
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**	**1.983,28**	**120.318,63**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.273,00**	**124.574,91**

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

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

2014

31/12/2014

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivita' finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA'
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
10 - MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ											
03 - PROGRAMMA 3 TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	0,00	17.958,40	0,00	0,00	0,00	17.958,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10	**0,00**	**17.958,40**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17.958,40**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Totale Macroaggregati	**0,00**	**17.958,40**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17.958,40**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

31/12/2014

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	**702**	**700**
99	***MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI***			
99	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	315,75	315,75
01	PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	4.728,67	32,61	4.761,28
	TOTALE MISSIONE 99	**4.728,67**	**32,61**	**4.761,28**
	Totale Macroaggregati	**4.728,67**	**348,36**	**5.077,03**

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

IMPEGNI

31/12/2014

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

	TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA	Totale
	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	
101	MACROAGGREGATO REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00
102	MACROAGGREGATO IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	1.983,28
103	MACROAGGREGATO ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	120.318,63
104	MACROAGGREGATO TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00
110	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE CORRENTI	2.273,00
100	**TOTALE TITOLO 1**	**124.574,91**
	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	
202	MACROAGGREGATO INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	17.958,40
200	**TOTALE TITOLO 2**	**17.958,40**
	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	
701	MACROAGGREGATO USCITE PER PARTITE DI GIRO	4.728,67
702	MACROAGGREGATO USCITE PER CONTO TERZI	348,36
700	**TOTALE TITOLO 7**	**5.077,03**
	Totale Impegni	**147.610,34**

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

31/12/2014

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U1.00.00.00.000	Spese correnti	244.600,95	124.574,91	260.295,86	81.994,74
U1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	92.051,00	0,00	92.051,00	0,00
U1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	72.575,00	0,00	72.575,00	0,00
U1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	72.575,00	0,00	72.575,00	0,00
U1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	19.476,00	0,00	19.476,00	0,00
U1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	19.476,00	0,00	19.476,00	0,00
U1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	9.624,96	1.983,28	13.914,93	4.257,57
U1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	9.624,96	1.983,28	13.914,93	4.257,57
U1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivit` produttive (IRAP)	9.187,75	1.578,68	13.040,72	3.852,97
U1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	437,21	404,60	874,21	404,60
U1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	139.829,64	120.318,63	151.879,93	75.464,17
U1.03.01.00.000	Acquisto di beni	6.177,75	6.177,75	6.177,75	2.942,31
U1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	6.177,75	6.177,75	6.177,75	2.942,31
U1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	133.651,89	114.140,88	145.702,18	72.521,86
U1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	14.950,00	3.691,36	14.950,00	2.431,36
U1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicit` e servizi per trasferta	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.03.02.05.000	Utenze e canoni	6.371,24	4.120,59	8.393,46	3.839,47
U1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	22.021,20	22.021,20	22.021,20	22.021,20
U1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	15.706,15	13.429,40	19.259,15	5.636,40
U1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	18.250,00	16.633,60	20.814,81	13.366,35
U1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	4.918,53	4.918,53	8.191,73	4.700,88
U1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	51.334,77	49.306,20	51.971,83	20.506,20
U1.03.02.17.000	Servizi finanziari	100,00	20,00	100,00	20,00
U1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	3.095,35	2.273,00	2.450,00	2.273,00
U1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	645,35	0,00	0,00	0,00
U1.10.01.01.000	Fondo di riserva	645,35	0,00	0,00	0,00
U1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	2.450,00	2.273,00	2.450,00	2.273,00
U1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	2.450,00	2.273,00	2.450,00	2.273,00

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

31/12/2014

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	37.958,40	17.958,40	37.958,40	17.958,40
U2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	37.958,40	17.958,40	37.958,40	17.958,40
U2.02.01.00.000	Beni materiali	37.958,40	17.958,40	37.958,40	17.958,40
U2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	4.880,00	4.880,00	4.880,00	4.880,00
U2.02.01.09.000	Beni immobili	33.078,40	13.078,40	33.078,40	13.078,40
U7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	33.532,61	5.077,03	45.471,69	14.237,44
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	13.800,00	4.728,67	25.739,08	13.889,08
U7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	0,00	0,00	0,00	0,00
U7.01.01.01.000	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
U7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	5.800,00	589,13	9.901,68	4.101,68
U7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	5.500,00	559,21	9.393,48	3.893,48
U7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	300,00	29,92	508,20	208,20
U7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	6.000,00	2.189,54	13.837,40	7.837,40
U7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	5.000,00	1.956,25	11.477,40	6.677,40
U7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.000,00	233,29	2.360,00	1.160,00
U7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	2.000,00	1.950,00	2.000,00	1.950,00
U7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	2.000,00	1.950,00	2.000,00	1.950,00
U7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	19.732,61	348,36	19.732,61	348,36
U7.02.02.00.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	32,61	32,61	32,61	32,61
U7.02.02.01.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Centrali	32,61	32,61	32,61	32,61
U7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	19.700,00	315,75	19.700,00	315,75
U7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	19.700,00	315,75	19.700,00	315,75
U0.00.00.00.000	Totale spese	316.091,96	147.610,34	343.725,95	114.190,58

Allegato n.8-l - Rendiconto del tesoriere

RENDICONTO DEL TESORIERE

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

DESCRIZIONE	C ONTO		T O T A L E
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2014			459.365,59
RISCOSSIONI (+)	3.291,39	150.357,98	153.649,37
PAGAMENTI (-)	26.123,82	88.066,76	114.190,58
	DIFFERENZA		498.824,38
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 2014			498.824,38

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 20..	
(-)	
(+)	
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2013 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

…….. , LI 31/12/20….

IL TESORIERE

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP = PR+PC)	
10	***MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ***				
10030	**PROGRAMMA 3 TRASPORTO PER VIE D'ACQUA**				
10031	**TITOLO 1 SPESE CORRENTI**	RS	15.008,68	PR	14.184,74
		CP	243.955,60	PC	67.810,00
		CS	260.295,86	TP	81.994,74
10032	**TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE**	RS	0,00	PR	0,00
		CP	37.958,40	PC	17.958,40
		CS	37.958,40	TP	17.958,40
10030	**TOTALE PROGRAMMA 3**	RS	15.008,68	PR	14.184,74
		CP	281.914,00	PC	85.768,40
		CS	298.254,26	TP	99.953,14
10000	**TOTALE MISSIONE 10**	**RS**	**15.008,68**	**PR**	**14.184,74**
		CP	**281.914,00**	**PC**	**85.768,40**
		CS	**298.254,26**	**TP**	**99.953,14**

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP = PR+PC)	
20	***MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI***				
20010	**PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA**				
20011	**TITOLO 1 SPESE CORRENTI**	RS	0,00	PR	0,00
		CP	645,35	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00
20010	**TOTALE PROGRAMMA1**	RS	0,00	PR	0,00
		CP	645,35	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00
20000	**TOTALE MISSIONE 20**	**RS**	**0,00**	**PR**	**0,00**
		CP	**645,35**	**PC**	**0,00**
		CS	**0,00**	**TP**	**0,00**

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP = PR+PC)	
99	***MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI***				
99007	**TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	RS	0,00	PR	0,00
		CP	19.700,00	PC	315,75
		CS	19.700,00	TP	315,75
99010	**PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**				
99017	**TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	RS	11.939,08	PR	11.939,08
		CP	13.832,61	PC	1.982,61
		CS	25.771,69	TP	13.921,69
99010	**TOTALE PROGRAMMA1**	RS	11.939,08	PR	11.939,08
		CP	13.832,61	PC	1.982,61
		CS	25.771,69	TP	13.921,69
99000	**TOTALE MISSIONE 99**	**RS**	**11.939,08**	**PR**	**11.939,08**
		CP	**33.532,61**	**PC**	**2.298,36**
		CS	**45.471,69**	**TP**	**14.237,44**
	Totale Missioni	**RS**	**26.947,76**	**PR**	**26.123,82**
		CP	**316.091,96**	**PC**	**88.066,76**
		CS	**343.725,95**	**TP**	**114.190,58**

RENDICONTO DEL TESORIERE

31/12/2014

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
1	***TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA E CONTRIBUTIVA***				
10101	**TIPOLOGIA 101 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI**	RS	0,00	RR	0,00
		CP	24.100,00	RC	25.000,00
		CS	24.100,00	TR	25.000,00
10000	**TOTALE TITOLO 1**	**RS**	**0,00**	**RR**	**0,00**
		CP	**24.100,00**	**RC**	**25.000,00**
		CS	**24.100,00**	**TR**	**25.000,00**

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
2	*TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI*				
20101	**TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE**	RS	0,00	RR	0,00
		CP	168.220,00	RC	70.000,00
		CS	168.220,00	TR	70.000,00
20103	**TIPOLOGIA 103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE**	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
20000	**TOTALE TITOLO 2**	**RS**	**0,00**	**RR**	**0,00**
		CP	**168.220,00**	**RC**	**70.000,00**
		CS	**168.220,00**	**TR**	**70.000,00**

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
3	***TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE***				
30100	**TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI**	RS	0,00	RR	0,00
		CP	280,95	RC	280,95
		CS	280,95	TR	280,95
30300	**TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI**	RS	3.291,39	RR	3.291,39
		CP	2.000,00	RC	0,00
		CS	5.291,39	TR	3.291,39
30500	**TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI**	RS	0,00	RR	0,00
		CP	50.000,00	RC	50.000,00
		CS	50.000,00	TR	50.000,00
30000	**TOTALE TITOLO 3**	**RS**	**3.291,39**	**RR**	**3.291,39**
		CP	**52.280,95**	**RC**	**50.280,95**
		CS	**55.572,34**	**TR**	**53.572,34**

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
4	*TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE*				
40200	**TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI**	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
40000	**TOTALE TITOLO 4**	**RS**	**0,00**	**RR**	**0,00**
		CP	**0,00**	**RC**	**0,00**
		CS	**0,00**	**TR**	**0,00**

ISTITUZIONE PER LA CONSERVAZIONE GONDOLA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
9	*TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*					
90100	**TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**	RS	0,00	RR	0,00	
		CP	33.500,00	RC	5.044,42	
		CS	33.500,00	TR	5.044,42	
90200	**TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI**	RS	0,00	RR	0,00	
		CP	32,61	RC	32,61	
		CS	32,61	TR	32,61	
90000	**TOTALE TITOLO 9**	**RS**	**0,00**	**RR**	**0,00**	
		CP	**33.532,61**	**RC**	**5.077,03**	
		CS	**33.532,61**	**TR**	**5.077,03**	
	Totale Titoli	**RS**	**3.291,39**	**RR**	**3.291,39**	
		CP	**278.133,56**	**RC**	**150.357,98**	
		CS	**281.424,95**	**TR**	**153.649,37**	

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2014	2013
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
I		*Immobilizzazioni immateriali*		
	1	Costi di impianto e di ampliamento		
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
	5	Avviamento		
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
	9	Altre	21.704	8.898
		Totale immobilizzazioni immateriali	21.704	8.898
		Immobilizzazioni materiali (3)		
II	1	Beni demaniali		
	1.1	Terreni		
	1.2	Fabbricati		
	1.3	Infrastrutture		
	1.9	Altri beni demaniali		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)		
	2.1	Terreni		
	a	*di cui in leasing finanziario*		
	2.2	Fabbricati		
		di cui in leasing finanziario		
	2.3	Impianti e macchinari		
	a	*di cui in leasing finanziario*		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali		
	2.5	Mezzi di trasporto		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	576	1.152
	2.7	Mobili e arredi		
	2.8	Infrastrutture		
	2.9	Diritti reali di godimento		
	2.99	Altri beni materiali	18.876	21.235
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	13.078	
		Totale immobilizzazioni materiali	**32.530**	**22.387**
IV		*Immobilizzazioni Finanziarie (1)*		
	1	Partecipazioni in		
	a	*imprese controllate*		
	b	*imprese partecipate*		
	c	*altri soggetti*		
	2	Crediti verso		
	a	altre amministrazioni pubbliche		
	b	*imprese controllate*		
	c	*imprese partecipate*		
	d	*altri soggetti*		
	3	Altri titoli		

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		Totale immobilizzazioni finanziarie		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**54.234**	**31.285**
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		*Rimanenze*		
		Totale rimanenze		
II		*Crediti (2)*		
	1	Crediti di natura tributaria		
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*		
	b	*Altri crediti da tributi*		
	c	*Crediti da Fondi perequativi*		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*		
	b	*imprese controllate*		
	c	*imprese partecipate*		
	d	*verso altri soggetti*		
	3	Verso clienti ed utenti		
	4	Altri Crediti	12.696	15.298
	a	*verso l'erario*		
	b	*per attività svolta per c/terzi*		
	c	*altri*		
		Totale crediti	**12.696**	**15.298**
III		*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi*		
	1	Partecipazioni		
	2	Altri titoli		
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-
IV		*Disponibilità liquide*		
	1	Conto di tesoreria		
	a	*Istituto tesoriere*	498.824	459.366
	b	*presso Banca d'Italia*		
	2	Altri depositi bancari e postali		
	3	Denaro e valori in cassa		
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	498.824	459.366
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**511.520**	**474.664**
		D) RATEI E RISCONTI		
	1	Ratei attivi		
	2	Risconti attivi	1.971	1.519
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	1.971	1.519
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**567.725**	**507.468**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2014	2013
		A) PATRIMONIO NETTO		
I		Fondo di dotazione		
II		Riserve		
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*	43.215	38.429
	b	*da capitale*		
	c	*da permessi di costruire*		
III		Risultato economico dell'esercizio	38.351	10.256
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**81.566**	**48.685**
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	1	Per trattamento di quiescenza		
	2	Per imposte		
	3	Per svalutazione crediti	1.653	1.653
	4	Altri		
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**1.653**	**1.653**
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
		TOTALE T.F.R. (C)		
		D) DEBITI (1)		
	1	Debiti da finanziamento		
	a	*prestiti obbligazionari*		
	b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*		
	c	*verso banche e tesoriere*		
	d	*verso altri finanziatori*		
	2	Debiti verso fornitori	21.328	5.036
	3	Acconti		
	4	Debiti per trasferimenti e contributi		
	a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*		
	b	*altre amministrazioni pubbliche*		
	c	*imprese controllate*		
	d	*imprese partecipate*		
	e	*altri soggetti*		
	5	Altri debiti		
	a	*tributari*	4.909	10.538
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	707	3.480
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*	15.807	19.901
	d	*altri*		

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2014	2013
		TOTALE DEBITI (D)	42.751	38.955
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I		Ratei passivi	1.772	
II		Risconti passivi	439.983	418.175
	1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		
	a	da altre amministrazioni pubbliche		
	b	da altri soggetti		
	2	Concessioni pluriennali		
	3	Altri risconti passivi		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	441.755	418.175
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**567.725**	**507.468**
		CONTI D'ORDINE		
		1) Impegni su esercizi futuri		
		2) beni di terzi in uso		
		3) beni dati in uso a terzi		
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		
		5) garanzie prestate a imprese controllate		
		6) garanzie prestate a imprese partecipate		
		7) garanzie prestate a altre imprese		
		TOTALE CONTI D'ORDINE	-	-

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2014	2013
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi		
2	Proventi da fondi perequativi		
3	Proventi da trasferimenti e contributi		
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	70.000	75.000
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*		
c	*Contributi agli investimenti*		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		
a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
8	Altri ricavi e proventi diversi	158.615	103.268
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**228.615**	**178.268**
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.308	2.023
10	Prestazioni di servizi	54.090	44.660
11	Utilizzo beni di terzi	21.853	21.838
12	Trasferimenti e contributi		
a	*Trasferimenti correnti*		
b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*		
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*		
13	Personale	93.059	91.096
14	Ammortamenti e svalutazioni		
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*		
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	6.355	6.148
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*		
d	*Svalutazione dei crediti*		
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
16	Accantonamenti per rischi		
17	Altri accantonamenti		
18	Oneri diversi di gestione	4.919	1.503
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**183.584**	**167.268**
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**45.031**	**11.000**
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	Proventi finanziari		
19	Proventi da partecipazioni		
a	*da società controllate*		
b	*da società partecipate*		
c	*da altri soggetti*		
20	Altri proventi finanziari	687	6.661
	Totale proventi finanziari	687	6.661
	Oneri finanziari		
21	Interessi ed altri oneri finanziari		
a	*Interessi passivi*		
b	*Altri oneri finanziari*		
	Totale oneri finanziari		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**687**	**6.661**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2014	2013
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni		
23	Svalutazioni		
	TOTALE RETTIFICHE (D)	**-**	**-**
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari		
a	*Proventi da permessi di costruire*		
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*		
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*		
d	*Plusvalenze patrimoniali*		
e	*Altri proventi straordinari*		
	Totale proventi straordinari	**-**	**-**
25	Oneri straordinari		
a	*Trasferimenti in conto capitale*		
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*		
c	*Minusvalenze patrimoniali*		
d	*Altri oneri straordinari*		
	Totale oneri straordinari	**-**	**-**
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**-**	**-**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**45.718**	**17.661**
26	Imposte (*)	7.367	7.405
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	**38.351**	**10.256**

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014

Istituzione per la Conservazione della Gondola
e la Tutela del Gondoliere
Sede in Venezia, S. Marco 3613
Codice Fiscale n. 00339370272

Prospetto delle variazioni di bilancio

	31 dicembre 2014	31 dicembre 2013	variazione	variazione %
ATTIVO				
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata	-	-	-	0,00%
B) Immobilizzazioni				
I - Immobilizzazioni immateriali				
1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	0,00%
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-	-	0,00%
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegn	-	-	-	0,00%
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	0,00%
5) Avviamento	-	-	-	0,00%
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	0,00%
7) Altre	21.704	8.898	12.806	144,00%
Totale Immobilizzazioni immateriali	*21.704*	*8.898*	*12.806*	*144,00%*
- Immobilizzazioni materiali				
1) Terreni e fabbricati	-	-	-	0,00%
2) Impianti e macchinario	-	-	-	0,00%
3) Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-	0,00%
4) Altri beni	19.452	22.387	(2.935)	-13,00%
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	13.078	-	13.078	-
Totale Immobilizzazioni materiali	*32.530*	*22.387*	*10.143*	*45,00%*
III - Immobilizzazioni finanziarie				
1) Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate	-	-	-	0,00%
b) Imprese collegate	-	-	-	0,00%
c) Imprese controllanti	-	-	-	0,00%
d) altre imprese	-	-	-	0,00%
Totale Partecipazioni	-	-	-	*0,00%*
2) Crediti				
a) Verso imprese controllate	-	-	-	0,00%
b) Verso imprese collegate	-	-	-	0,00%
c) Verso imprese controllanti	-	-	-	0,00%
d) Verso altri	-	-	-	0,00%
Totale Crediti	-	-	-	0,00%
3) Altri titoli	-	-	-	0,00%
4) Azioni proprie	-	-	-	0,00%
(valore nominale complessivo)		-	-	0,00%
Totale Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	*0,00%*
Totale Immobilizzazioni (B)	**54.234**	**31.285**	**22.949**	**73,00%**
C) Attivo circolante				
I - Rimanenze				
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	-	0,00%
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	-	0,00%
3) Lavori in corso su ordinazione	-	-	-	0,00%
4) Prodotti finiti e merci	-	-	-	0,00%
5) Acconti	-	-	-	0,00%
Totale Rimanenze	-	-	-	*0,00%*
II - Crediti				
1) Verso clienti	-	-	-	0,00%
2) Verso imprese controllate	-	-	-	0,00%
3) Verso imprese collegate	-	-	-	0,00%
4) Verso controllanti	-	-	-	0,00%
4 *bis*) Crediti tributari	-	-	-	0,00%
4 *ter*) Imposte anticipate	-	-	-	0,00%
5) Verso altri	12.694	15.298	(2.604)	-17,00%
Totale Crediti	*12.694*	*15.298*	*(2.604)*	*-17,00%*
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1) Partecipazioni in imprese controllate	-	-	-	0,00%
2) Partecipazioni in imprese collegate	-	-	-	0,00%
3) Partecipazioni in imprese controllanti	-	-	-	0,00%
4) Altre partecipazioni	-	-	-	0,00%
5) Azioni proprie	-	-	-	0,00%
(valore nominale complessivo)	-	-	-	0,00%
6) Altri titoli	-	-	-	0,00%
Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	*0,00%*
IV - Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali	498.824	459.366	39.458	9,00%
2) Assegni	-	-	-	0,00%
3) Danaro e valori in cassa	-	-	-	0,00%
Totale Disponibilità liquide	*498.824*	*459.366*	*39.458*	*9,00%*
Totale Attivo Circolante (C)	**511.518**	**474.664**	**36.854**	**8,00%**
D) Ratei e risconti				
- Ratei attivi	-	-	-	0,00%
- Risconti attivi	1.971	1.519	452	30,00%
Totale Ratei e risconti (D)	**1.971**	**1.519**	**452**	**30,00%**
TOTALE ATTIVO	**567.723**	**507.468**	**60.255**	**12,00%**

Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014

PASSIVO

A) Patrimonio netto					
I - Capitale		-	-	-	0,00%
II - Riserva da sopraprezzo delle azioni		-	-	-	0,00%
III - Riserve di rivalutazione		-	-	-	0,00%
IV - Riserva legale		-	-	-	0,00%
V - Riserve statutarie		-	-	-	0,00%
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio		-	-	-	0,00%
VII - Altre riserve		43.215	38.429	4.786	12,00%
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		-	-	-	0,00%
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		38.351	10.256	28.095	274,00%
	Totale Patrimonio netto	**81.566**	**48.685**	**32.881**	**68,00%**
B) Fondi per rischi e oneri					
1)	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-	-	0,00%
2)	Per imposte, anche differite	-	-	-	0,00%
3)	Altri	1.653	1.653	-	0,00%
	Totale Fondi per rischi e oneri	**1.653**	**1.653**	**-**	**0,00%**
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		**-**	**-**	-	**0,00%**
D) Debiti					
1)	Obbligazioni	-	-	-	0,00%
2)	Obbligazioni convertibili	-	-	-	0,00%
3)	Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	0,00%
4)	Debiti verso banche	-	-	-	0,00%
5)	Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0,00%
6)	Acconti	-	-	-	0,00%
7)	Debiti verso fornitori	21.327	5.036	16.291	323,00%
8)	Debiti rappresentati da titoli credito	-	-	-	0,00%
9)	Debiti verso imprese controllate	-	-	-	0,00%
10)	Debiti verso imprese collegate	-	-	-	0,00%
11)	Debiti verso controllanti	-	-	-	0,00%
12)	Debiti tributari	4.909	10.538	(5.629)	-53,00%
13)	Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	707	3.480	(2.773)	-80,00%
14)	Altri debiti	15.807	19.901	(4.094)	-21,00%
	Totale Debiti	**42.750**	**38.955**	**3.795**	**10,00%**
E) Ratei e risconti:					
	- Ratei passivi	1.772	-	1.772	-
	- Risconti passivi	439.982	418.175	21.807	5,00%
	Totale Ratei e risconti passivi	**441.754**	**418.175**	**23.579**	**6,00%**
	TOTALE PASSIVO	**567.723**	**507.468**	**60.255**	**12,00%**

Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013

Istituzione per la Conservazione della Gondola

e la Tutela del Gondoliere

Sede in Venezia, S. Marco 3613

Codice Fiscale n. 00339370272

Immobilizzazioni immateriali

		Situazione iniziale					**Movimenti dell'esercizio**							**Situazione finale**				
		Costo storico	di cui rivalutazioni	di cui svalutazioni	Ammortamenti complessivi	Saldo al 31.12.2013	Acquisizioni	Riclassifiche	Disinvestimenti	Capitalizzazioni interne e rivalutazioni	Svalutazioni	Utilizzo fondi per disinvestimento	Ammortamenti	Costo storico	di cui rivalutazioni	di cui svalutazioni	Ammortamenti complessivi	Saldo al 31.12.2014
B.I.1)	Costi di impianto e ampliamento													-	-	-	-	-
B.I.2)	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità													-	-	-	-	-
B.I.3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno													-	-	-	-	-
B.I.4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili													-	-	-	-	-
B.I.5)	Avviamento													-	-	-	-	-
B.I.6)	Immobilizzazioni in corso ed acconti													-	-	-	-	-
B.I.7)	Altre	508.804,73			499.906,39	8.898,34	4.880,00						3.420,20	513.684,73	-	-	503.326,59	10.358,14
	TOTALE	**508.804,73**	**-**	**-**	**499.906,39**	**8.898,34**	**4.880,00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**3.420,20**	**513.684,73**	**-**	**-**	**503.326,59**	**10.358,14**

Istituzione per la Conservazione della Gondola
e la Tutela del Gondoliere
Sede in Venezia, S. Marco 3613
Codice Fiscale n. 00339370272

Immobilizzazioni materiali

		Situazione iniziale					Movimenti dell'esercizio						Situazione finale				
		Costo storico	di cui dismissioni	di cui svalutazioni	Ammortamenti complessivi	Saldo al 31.12.2013	Acquisizioni	Riclassifiche	Dismissioni	Svalutazioni	Utilizzo fondi per disinvestimento	Ammortamenti	Costo storico	di cui dismissioni	di cui svalutazioni	Ammortamenti complessivi	Saldo al 31.12.2014
B.II.4)	Altri beni:																
	- Mobili e macchine d'ufficio	*18.176,88*			*17.025,28*	*1.151,60*						*575,80*	*18.176,88*	-	-	*17.601,08*	*575,80*
	-Beni Gondola Museo	*45.473,00*			*45.473,00*	-						-	*45.473,00*			*45.473,00*	-
	-Beni inferiori a € 516,46	*7.352,56*			*7.352,56*	-						-	*7.352,56*	-		*7.352,56*	-
	- Altre	*42.398,87*			*21.163,37*	*21.235,50*						*2.359,50*	*42.398,87*	-		*23.522,86*	-
	Totale altri beni	*113.401,31*	-	-	*91.014,21*	*22.387,10*					-	*2.935,30*	*113.401,31*			*93.949,50*	*19.451,80*
		113.401,31	**-**	**-**	**91.014,21**	**22.387,10**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2.935,30**	**113.401,31**	**-**	**-**	**93.949,50**	**19.451,80**

Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014

Istituzione per la Conservazione della Gondola
e la Tutela del Gondoliere
Sede in Venezia, S. Marco 3613
Codice Fiscale n. 00339370272

Riepilogo dei movimenti di patrimonio netto

	Capitale dotazione	Riserva legale	Riserve statutarie	Fondo sviluppo investimenti	Fondo contributi in conto capitale	Risultato dell'esercizio	Totale
Saldi al 31 dicembre 2013				38.428,91		10.256,42	48.685,33
Destinazione del risultato dell'esercizio:				10.256,42		(10.256,42)	-
Altre variazioni				(5.470,33)			(5.470,33)
Utile (perdita) dell'esercizio						38.350,76	38.350,76
Saldi al 31 dicembre 2014	-	-	-	43.215,00	-	38.350,76	81.565,76

Informativa ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 7 bis, del Codice Civile

	importo	possibilità di utilizzazione	quota disponibile	riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Riserve di capitale:					
Riserve di utili:					
Fondo finanziamento svluppo investimenti	43.215,00	A			
Fondo contributi in conto capitale					
Utili (perdite) portati a nuovo:					
Utili portati a nuovo					
(Perdite portate a nuovo)					
Totale	43.215,00				

legenda:
A: per nuovi investimenti

Relazione illustrativa della gestione finanziaria ed economico-patrimoniale per l'esercizio finanziario 2014

Approvato con delibera n. 01 del 09/04/2015

Indice

Relazione della gestione finanziaria ..... pag. 4

Relazione della gestione economico-patrimoniale..... pag. 14

Relazione della gestione finanziaria

PREMESSA

L'Istituzione per la Conservazione della Gondola e la Tutela del Gondoliere è un organismo strumentale del Comune di Venezia costituito con deliberazione del Consiglio Comunale n° 58 del 5 / 6 maggio 1995. Di fatto, opera autonomamente dal mese di marzo del 1998.

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'attività dell'Istituzione è quella di provvedere alla salvaguardia della gondola, la tipica imbarcazione veneziana nonché alla tutela dei gondolieri, in particolare:

- promozione di iniziative volte a diffondere la conoscenza e la tutela delle tradizioni secolari della gondola, anche attraverso pubblicazioni;
- promozione di corsi di specializzazione e di istruzione professionale per i giovani;
- perseguimento del miglioramento culturale dei gondolieri, divulgando fra loro la storia della città;

Per quanto riguarda il servizio pubblico non di linea, relativo ai traghetti denominati "da parada", l'Istituzione sta a tutt'oggi gestendo la formalizzazione della consegna delle strutture necessarie per lo svolgimento del servizio, a seguito dell'accordo stipulato a giungno 2012 con l'Asssociazione di Categoria Gondolieri di Venezia.

Le attività svolte nel corso del 2014 sono illustrate nella relazione sulla gestione redatta dal Consiglio di Amministrazione.

Nell'ambito di un progetto di riorganizzazione della contabilità finanziaria finalizzato principalmente all'adozione di uniformi sistemi contabili e relativi schemi di bilancio tra i vari soggetti della P.A. – secondo le direttive dell'Unione Europea – in attuazione a quanto previsto nella legge delega al federalismo fiscale (L. 42/2009) è stato emanato 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 art. 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009,n.42".

Con tale decreto sono stati definiti i principi contabili generali cui deve essere uniformata la nuova contabilità, è stato rinviato a dei successivi decreti la definizione dei principi contabili applicati ed è stata prevista una fase di sperimentazione della durata di 2 anni nel corso dei quali alcuni enti sperimentatori dovranno applicare i nuovi principi contabili e i nuovi schemi di bilancio.
Con successivo D.P.C.M. del 28 dicembre 2011 sono stati individuati gli enti sperimentatori (tra i quali anche il Comune di Venezia) ed è stato definito il percorso di avvicinamento alla nuova contabilità da attuare nel corso della sperimentazione.

A partire quindi dall'esercizio 2012 si è provveduto ad una gestione parallela tra la contabilità economica e la nuova contabilità finanziaria armonizzata per poi diventare quest'ultima definitiva a partire dal 1 gennaio 2013..

Richiamate le risultante finanziarie al 31.12.2013 come determinate con deliberazione n. 2 dell'11 Aprile 2014, che approva un avanzo totale di € 435.709,22 di cui

€ 18.269,82 di avanzo libero
€ 415.786,40 avanzo vincolato per il Gondola Museo
€ 1.653,00 Avanzo Vincolato Fondo rischi e Oneri

Con delibera n. 7 dell'25 Agosto 2014 si è ritenuto di destinare come segue parte di tale avanzo:

- Avanzo vincolato: € 33.078,40 per ripristino dei locali in San Trovaso destinati ad uso uffici dell'Istituzione;
- Avanzo libero: € 4.880,00 per acquisto attrezzature.

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ESERCIZIO 2014

L'esercizio 2014 si chiude con un avanzo di amministrazione di **€ 439.968,28** la cui composizione è illustrata nella seguente tabella:

	Residui	Competenza	Totale
Fondo iniziale di cassa			459.365,59
Riscossioni	3.291,39	150.357,98	*153.649,37*
Pagamenti	26.123,82	88.066,76	*114.190,58*
Saldo			*498.824,38*

Fondo finale di cassa

	Residui	Competenza	Totale
Residui attivi	0	687,48	*687,48*
Residui passivi	0	59.543,58	*59.543,58*
Saldo			*-58.856,10*

Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto corrente	
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	
Avanzo di amministrazione 2014	**439.968,28**

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2014

L'avanzo di amministrazione si compone di:

- **fondi vincolati**: si tratta di fondi aventi destinazione vincolata per legge o per decisioni dell'ente;
- **fondi per investimento**: si tratta di fondi destinati a spese d'investimento;
- **fondi non vincolati**: si tratta di fondi di carattere residuale, senza alcuni vincolo di destinazione;

La formazione dell'avanzo di amministrazione deriva da:

- la quota di avanzo degli anni precedenti non utilizzata, pari a € 417.750,82
- la quota generata dalla gestione dei residui, pari a € 823,94
- la quota generata dalla gestione di competenza, pari a € 21.393,52

L'avanzo di amministrazione del 2014, pari a **€ 439.968,28** risulta nel dettaglio così composto:

	anni precedenti	residui	competenza	totale
libero	13.389,82	823,94	21.393,52	35.607,28
Vincolato G.M.	402.708,00			402.708,00
Vincolato c/attrezzature	0			0
Vincolato fondo rischi	1.653,00			1.653,00

LA GESTIONE DI COMPETENZA 2014

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014 è stato adottato con deliberazione n. 7 del 20 agosto 2014 con contestuale applicazione dell'avanzo.

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE CORRENTE

Viene di seguito evidenziato il pareggio di parte corrente previsto nel corso del 2014, raffrontato con quello realizzatosi a fine anno e con la dimostrazione del risultato di gestione conseguito:

ENTRATA	**Assestato**	**Accertato**	**Differenza**
Titolo I – entrate tributarie	24.100,00	25.000,00	900,00
Titolo II - entrate da trasferimenti	168.220,00	70.000,00	-98.220,00
Titolo III - entrate extratributarie	52.280,25	50.968,43	-1.312,58
Totale entrate correnti		**145.968,43**	**-98.632,58**
SPESA			
Spese finanziate con fondo pluriennale vincolato	0	0	
Titolo I spese correnti	243.955,60	**124.574,91**	**-119.380,69**
Saldo della gestione corrente		**21.393,52**	

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE DI PARTE CAPITALE

Viene si seguito evidenziato il pareggio di parte capitale previsto nel 2014, confrontandolo con i valori che si sono realizzati a fine anno ed il risultato finale conseguito.

ENTRATA			
Entrate di parte capitale	**Assestato**	**Accertato**	**Differenza**
Titolo IV - alienazioni e trasf in c/capitale	0	0	0
Totale entrate di parte capitale		**0**	
SPESA			
Titolo II - spese d'investimento	37.958,40	17.958,40	-20.000,00
Spese finanziate con fondo pluriennale vincolato			
Spese finanziate con avanzo per investimenti			
spese finanziate con avanzo vincolato			
Saldo della gestione capitale			**-20.000,00**

(1) Il Fondo Pluriennale Vincolato rappresenta la quota di risorse di parte capitale accertate nel 2014 che costituisce la copertura di spese le cui obbligazioni giuridiche sono esigibili negli esercizi futuri.

UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRECEDENTE

Nel corso dell'esercizio 2014 è stato applicato l'avanzo degli anni precedenti, nei termini e con le destinazioni indicate dalla tabella seguente.

Avanzo vincolato	**applicato**	**impegnato**
Gondola Museum/uffici Istituzione	33.078,40	13.078,40
Avanzo di amministrazione da investimenti	**applicato**	**impegnato**
Avanzo di amministrazione non vincolato	**applicato**	**impegnato**
Avanzo libero	4.880,00	4.880,00
Totale		**17.958,40**

GESTIONE FINANZIARIA

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

ENTRATA

	Approvato	Assestato	Accertamenti
Bilancio corrente	232.506,05	244.601,95	145.968,43
Bilancio investimenti			
Bilancio movimento fondi			
Bilancio c/terzi	14.332,60	33.532,61	5.077,03
Totale			
Avanzo applicato	**0**	**0**	**17.958,40**
Totale			**169.003,86**

Entrate correnti

Entrate tributarie	**Approvato**	**Assestato**	**Accertamenti**
Tasse concorsi	24.100,00	24.100,00	25.000,00
Totale	**24.100,00**	**24.100,00**	**25.000,00**

Entrate da trasferimenti	**Approvato**	**Assestato**	**Accertamenti**
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	168.220,00	168.220,00	70.000,00
Trasferimenti correnti da Imprese	0	0	0
Totale	**168.220,00**	**168.220,00**	**70.000,00**

Entrate extratributarie	**Approvato**	**Assestato**	**Accertamenti**
Vendita di beni e servizi e proventi dalla gestione dei beni	227,65	280,95	280,95
Interessi attivi	2.000,00	2.000,00	687,48
Rimborsi e altre entrate correnti	0	50.000,00	50.000,00
Totale	**2.227,65**	**52.280,95**	**50.968,43**

Per quanto riguarda le ***entrate tributarie;***

sono somme che derivano dalla tassa concorsuale relativa alla partecipazione a due concorsi indetti per "sostituti Gondolieri" e "sostituti Sandolisti".

Per quanto riguarda le ***entrate da trasferimenti;***

Trattasi di somme trasferite dal Comune di Venezia quali trasferimenti correnti per permettere la copertura finanziaria delle spese necessarie alla gestione ordinaria dell'attivita' dell'Istituzione.

Per quanto riguarda la spesa di personale e le altre spese di carattere figurativo (ad esempio i fitti passivi) 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, e pertanto non sarebbe corretto dar corso ad una doppia registrazione. La rilevazione viene invece effettuata nella contabilità economico-patrimoniale, illustrata in seguito.

Per quanto riguarda le ***entrate extratributarie:***
Trattasi di interessi attivi maturati sul conto di tesoreria e spese per rilascio di copie a seguito delle citate attività concorsuali. Inoltre tra i rimborsi figurano le somme per la partecipazione ai corsi teorici riservati ai vincitori dei corsi.

Entrate in c/capitale

	Approvato	Assestato	Accertamenti
Inserire Tipologie titolo IV	0	0	0
Totale	**0**	**0**	**0**

SPESA

	Approvato	Assestato	Impegnato
Bilancio corrente	194.547,65	244.600,95	124.574,91
Bilancio investimenti			
Bilancio movimento fondi			
Bilancio c/terzi	14.332,60	33.532,61	5.077,03
Totale	**208.880,25**	**278.133,56**	**129.651,94**

Spese correnti	Approvato	Assestato	Impegnato
Macroaggregati titolo I			
RETRIBUZIONI	92.051,00	92.051,00	0
IMPOSTE E TASSE	9.624,96	9.624,96	1.983,28
ACQUISTO DI SERVIZI	92.226,34	142.279,60	122.591,63
FONDO DI RISERVA	645,35	645,35	0
Totale	**194.547,65**	**244.600,95**	**124.574,91**

Per quanto riguarda la **spesa corrente**, la gestione 2014 si è svolta applicando il principio contabile della competenza finanziaria di cui al DPCM 28/12/2011 che prevede l'imputazione della spesa:

a) 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;
b) 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;
c) 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 e le altre spese di carattere figurativo (ad esempio i fitti passivi) 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, e pertanto non sarebbe corretto dar corso ad una doppia registrazione. La rilevazione viene invece effettuata nella contabilità economico-patrimoniale, illustrata in seguito.

Spese in conto capitale	Approvato	Assestato	Impegnato
macroaggregati titolo II			
Mezzi di trasporto per vie d'acqua	4.880,00	4.880,00	4.880,00
Beni immobili	33.078,40	33.078,40	13.078,40
Totale	**37.958,40**	**37.958,40**	**17.978,40**

LA GESTIONE RESIDUI 2014

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.

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

RESIDUI ATTIVI	Residui all'1.01.14	Riscossioni	Residui eliminati	Residui es. prec. da riportare	Residui formatisi nel 2014	Totale residui al 31.12.14
gestione corrente	3.291,39	3.291,39	0	0	687,48	687,48
gestione investimenti	0	0	0	0	0	0
gestione per c/to terzi	0	0	0	0	0	0
Totale	**3.291,39**	**3.291,39**	**0**	**0**	**687,48**	**687,48**

RESIDUI PASSIVI	Residui all'1.01.14	Pagamenti	Residui eliminati	Residui es. prec. da riportare	Residui formatisi nel 2014	Totale residui al 31.12.14
gestione corrente	15.008,68	14.184,74	823,94	0	56.764,91	56.764,91
gestione investimenti	0	0	0	0	0	0
gestione per c/to terzi	11.939,08	11.939,08	0	0	2.778,67	2.778,67
Totale	**26.947,76**	**26.123,82**	**823,94**	**0**	**59.543,58**	**59.543,58**

Sbilancio attivi/passivi						**58.856,10**

Le operazioni di riaccertamento dei residui hanno interessato tutte le componenti del bilancio, nelle seguenti misure:

RIACCERTAMENTO RESIDUI	attivi	passivi	Avanzo/disavanzo
gestione corrente	0	823,94	823,94
gestione investimenti	0	0	0
gestione per c/to terzi	0	0	0
Totale	**0**	823,94	823,94

Per quanto riguarda il riaccertamento ordinario dei residui, non sono stati eliminati residui attivi.

SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Nei prospetti che seguono vengono rappresentate le seguenti informazioni relative alla situazione dei residui al 31.12.2014:

- dettaglio dei residui attivi al 31.12.2014 per titolo e anno di formazione;
- dettaglio dei residui passivi al 31.12.2014 per titolo e anno di formazione, con indicazione in chiusura dello sbilancio rispetto ai residui attivi, distinto per anno di formazione;
- confronto tra i residui attivi e passivi di parte corrente e parte capitale al 31.12.2014 con analogo dato al 31.12.2013.

CONFRONTO RESIDUI ATTIVI 2014-2013

RESIDUI ATTIVI	Consuntivo 2014			Consuntivo 2013			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo II									
Trasferimenti correnti	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
totale Titolo II	***0***	***0***	***0***	**0**	***0***	**0**	*0*	*0*	*0*

CONFRONTO RESIDUI PASSIVI 2014-2013

RESIDUI PASSIVI	Consuntivo 2014			Consuntivo 2013			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo I									
Acquisti di servizi	*56.764,91*	*0*	*56.764,91*	*13.388,23*	*1.620,45*	*15.008,45*	*43.376,68*	*-1.620,45*	*41.756,23*
totale Titolo I	***56.764,91***	***0***	***56.764,91***	***13.388,23***	***1.620,45***	***15.008,45***	*43.376,68*	*-1.621.45*	*41.756,23*

Relazione della gestione economico-patrimoniale

Istituzione per la Conservazione della Gondola e la Tutela del Gondoliere
Sede in Venezia, San Marco 3613
Codice Fiscale n. 00339370272

NOTA INTEGRATIVA AL CONSUNTIVO 2014

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:
- 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 ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

voce di bilancio	anni di vita utile	aliquota %
• migliorie su beni di terzi	5	20,00%

Oltre alle sistematiche riduzioni di valore costituite dall'ammortamento, ogni immobilizzazione immateriale 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 verifichi, 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.

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 ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria di cespiti, risulta la seguente:

voce di bilancio	anni di vita utile	aliquota %
• mobili e macchine d'ufficio elettroniche	5	20,00%
• altri beni materiali	10	10,00%
• beni inferiori a € 516,46	1	100,00%

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 verifichi, 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.

A fronte degli investimenti sostenuti, sono state erogate dal Comune o da altri enti pubblici somme di denaro, a titolo di contributi in conto capitale, destinati all'acquisizione di immobilizzazioni materiali e immateriali, commisurati al costo delle medesime.

I contributi in conto capitale (detti anche a fondo perduto) commisurati al costo delle immobilizzazioni possono essere iscritti in base a due criteri di valutazione, che hanno a fondamento altrettante teorie. La prima teoria accredita al conto economico il contributo gradatamente sulla vita utile dei cespiti, la seconda considera il contributo parte integrante del patrimonio netto.
I contributi in conto capitale sono iscrivibili in bilancio al momento in cui esiste una delibera formale di erogazione da parte dell'ente, ossia dopo che è venuto meno ogni eventuale vincolo alla loro riscossione e l'impresa ne abbia ricevuto comunicazione scritta.

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.

Ratei e risconti
Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

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.

* * * * * * *

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali
Per la voce "Immobilizzazioni immateriali" è stato predisposto un apposito prospetto riepilogativo in allegato 2 alla presente Nota Integrativa, riportante il costo, gli ammortamenti, i movimenti intercorsi nell'esercizio.

Altre immobilizzazioni immateriali

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
513.685	508.805	4.880

Immobilizzazioni materiali
Per la voce "Immobilizzazioni materiali" è stato predisposto un apposito prospetto riepilogativo in allegato 3 alla presente Nota Integrativa, riportante il costo, gli ammortamenti, i movimenti intercorsi nell'esercizio.
Altri beni

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
19.452	22.387	2.935

La voce "Altri beni", che comprende gli acquisti di mobili e macchine d'ufficio, di altri beni materiali, di Beni per il Gondola Museo e dei beni inferiori a € 516,46, ha subito rispetto all'esercizio precedente un incremento di euro 19.452 per l'effetto degli ammortamenti del periodo. Non sono stati rilevate dismissioni o svalutazioni dei beni in uso.

Immobilizzazioni in corso

La voce “Immobilizzazioni in corso” è relativa ai lavori propedeutici alla futura realizzazione degli Uffici dell’Istituzione ed al “Gondola Museum” nell’edificio sito in San Trovaso Venezia. Nello specifico trattasi di interventi di sgombero dei materiali trovati a seguito dell’assegnazione dei locali ed eliminazione di amianto.

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
13.078,40	-	13.078,40

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

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

	31.12.2014				31.12.2013
Crediti:	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	Totale
verso Comune di Venezia	12.007			12.007	12.007
verso consiglieri					
verso Tesoreria per int. attivi	687			687	3.291
Totale crediti	12.694			12.694	15.298

Il totale dei crediti esigibili entro l’esercizio successivo, pari a euro 12.694 riguardano:
crediti verso il Comune di Venezia relativi ai costi per il personale relativi ad anni precedenti non ancora versati . Le retribuzioni del personale, infatti, vengono liquidate dal Comune di Venezia e successivamente rendicontate all’Istituzione. L’Istituzione iscrive in bilancio l’importo impegnato dal Comune nel proprio bilancio sia come costo, sia come voce di ricavo all’interno del contributo in conto esercizio. A rendicontazione avvenuta le somme non ancora liquidate dal Comune vengono portate all’anno successivo come credito e debito verso il Comune stesso;
crediti verso la Tesoreria, relativi all’ammontare di interessi attivi maturati nel corso dell’anno 2014;

Disponibilità liquide

	31.12.2014	31.12.2013
Depositi bancari	498.824	459.366
Denaro e valori in cassa		
Totale Disponibilità liquide	498.824	459.366

Le disponibilità liquide sono relative al conto corrente di tesoreria Unica presso la Banca d’Italia, gestito attraverso Banca Intesa San Paolo di Venezia S.p.A.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

	31.12.2014	31.12.2013
Risconti attivi	1.971	1.519

Tale importo corrisponde all'assicurazione sia dei gondoloni utilizzati per il servizio di parada sia della prova pratica dei corsisti dal bando di concorso "L'Arte del Gondoliere" e relativi all'esercizio successivo.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Le variazioni intervenute nei conti di patrimonio netto, nonché l'informativa richiesta dall'art. 2427, comma 1, n. 7 bis, del Codice Civile, vengono riepilogate nell'apposito prospetto in allegato 4 alla presente Nota Integrativa.
Si analizzano di seguito le principali voci componenti il patrimonio netto e le relative variazioni.

Altre riserve

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
43.215	38.429	4.786

La voce è rappresentata dal "Fondo sviluppo investimenti" sul quale vengono accantonati gli utili d'esercizio destinati ad investimenti e con il quale vengono ripianate le eventuali perdite.
Nell'esercizio la voce si è incrementata di euro 4.786 per l'effetto contestuale dell'utilizzo di una quota del fondo corrispondente agli ammortamenti degli investimenti effettuati nel corso degli anni precedenti pari ad euro 5.470 e dell'accantonamento dell'utile di esercizio relativo all'anno 2013 pari ad euro 10.256

Utile/perdita dell'esercizio

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
38.351	10.256	28.095

L'esercizio 2014 si chiude con un utile pari a euro 38.351, nel 2013 l'esercizio si chiudeva con un utile di euro 10.256

Fondi per rischi e oneri

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
1.653	1.653	-

La voce è rappresentata da un versamento ricevuto a fine 2010 da parte delle Assicurazioni Generali accantonato sotto questa voce in quanto non previsto.

DEBITI

La voce in esame si compone come segue:

	31.12.2014				31.12.2013
	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	Totale
Debiti verso fornitori	15.745			15.745	5.036
Altri debiti	27.005			27.005	33.919
Totale debiti	42.750			42.750	38.955

Debiti verso fornitori

La voce è rappresentata da:

fatture da ricevere relative a bollette dell'energia, del gas, dell'acqua e del telefono, al 4^ trimestre relativo al contratto di assistenza tecnica del fotocopiatore;

manutenzioni ordinarie eseguite su traghetto, gondole, capitelli e pontili;

ed infine adesivi per tariffe gondole e calendari.

Altri debiti

La composizione della voce è composta principalmente da:

	31.12.2014	31.12.2013
Debiti verso Comune di Venezia per spese pulizia sede	3.200	3.200
Debiti verso Comune di Venezia per spese personale	12.007	12.007
Debiti verso Comune di Venezia per rimborso imposte	4.283	18.112
Debiti verso Comune di Venezia per rimborso spese telefoniche 2013	600	600
Debiti per compenso collaboratore tecnico	4.520	
Debiti per imposte da versare su collaboratore tecnico	1.027	
Debiti per gettoni 2014 CDA , Commissioni concorso e Disciplina	1.063	
Debiti per imposte da versare per CDA, Commissioni concorso e Disciplina	305	

I debiti verso il Comune di Venezia, sono relativi a quanto segue:
Per l'importo di Euro 3.200 riguardano la pulizia della sede;
Per l'importo di Euro 12.007 riguardano i costi del personale comunale in servizio presso l'Istituzione, non ancora rendicontati dal Comune di Venezia, quali ad esempio competenze arretrate per rinnovi contrattuali, salario accessorio, ecc. Tale importo viene rilevato come debito a fine anno e trova l'esatta corrispondenza nell'attivo dello Stato Patrimoniale, come credito;
l'importo di Euro 4.283 riguarda il rimborso delle ritenute erariali, previdenziali e IRAP del periodo 01/01/2014 – 31/12/2014 anticipate dal Comune per conto dell'Istituzione che sono in parte ulteriormente evidenziate in modo distinto nello stato patrimoniale come di seguito;

	31.12.2014	31.12.2013
Debiti tributari (irpef, addizionale regionale e irap)	3.583	10.538
Debiti verso istituti di previdenza (inps collaboratori)	700	3.480

Per l'importo di Euro 600 riguardano il rimborso delle spese relative alla telefonia 2014

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Al 31 dicembre 2014 tale raggruppamento è così composto :

	31.12.2014	31.12.2013
	Entro 1 anno	Totale
Risconti:		
Contributo conto capitale	415.505	416.389
Quota accantonata per Gondola Museo	1.786	1.786
Quote di iscrizione a corsi	22.692	-
Totale risconti passivi	439.983	418.175
Ratei:		
Quota acconto svolgimento corsi	1.772	-

La voce Risconti passivi è relativa:
alle quote di contributi in conto capitale utilizzate per l'acquisto di immobilizzazioni materiali e rinviate all'esercizio 2014 in armonia con il piano di ammortamento, ai contributi in conto capitale relativi all'acquisto di arredi per il futuro Gondola Museo non ancora utilizzate e rinviate all'esercizio 2014, a parte dell'introito incassato negli esercizi precedenti relativo all'affitto della sala presso i SS. Cosma e Damiano e destinato al futuro Gondola Museo;
alle quote per i corsi di "sostituti Sandolisti e Gondolieri" versati anticipatamente dai partecipanti.

La voce Ratei passivi è rappresentata:
dalla quota parte di competenza dell'esercizio 2014 relativa al pagamento posticipato, di parte del secondo acconto, per lo svolgimento dei corsi per "sostituti Sandolisti e Gondolieri" da versare all'Istituto d'Istruzione Superiore "Francesco Algarotti".

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Altri ricavi e proventi
Tale voce è così composta :

	2014	2013
Contributi in c/esercizio da Comune di Venezia	70.000	75.000
Contributo " figurativo" per il costo del personale	98.847	96.268
Contributo corsi/concorso gondolieri	52.589	368
Contributo Legge Speciale anno 2010		
Quota contributo in conto capitale	885	885
Quota utilizzo Fondo Sviluppo Investimenti	5.470	5.262
Insussistenze attive	824	584
Totale ricavi	228.615	178.268

La voce "altri ricavi" e proventi comprende :
i contributi in conto esercizio erogati dal Comune di Venezia finalizzati all'attività gestionale dell'Istituzione;
la quota di trasferimento figurativo relativa alle spese del personale distaccato presso l'Istituzione, ed erogata direttamente dal Comune di Venezia;
una quota di contributo in conto capitale e una quota di Fondo Sviluppo Investimenti pari agli ammortamenti dei beni acquistati con tali fondi, viene contabilizzata nel conto economico gradatamente in base alla vita utile residua di tali beni con imputazione alla voce "altri ricavi e proventi" rinviando la rimanente parte di competenza agli esercizi futuri attraverso il metodo dei risconti; tale voce di ricavo troverà contropartita di uguale importo tra i costi alla voce "ammortamenti";
quote per la partecipazione ai corsi per "Sostituti Sandolisti e Gondolieri" tenute come da convenzioni stipulate dagli Istituti di Istruzione superiore "A. Barbarigo" e "F. Algarotti".

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci
La composizione della voce in oggetto è composta da:

	2014	2013
Acquisto di cancelleria	3.263	1.993
Materiale di consumo, elettrico e fabbrile	45	97

Costi per servizi

I costi per sevizi ammontano complessivamente ad Euro 54.090 (nel 2013 Euro 44.660) e riguardano principalmente le seguenti voci:

	2014	2013
Servizio di parada	-	-
Manutenzioni e riparazioni ord.rie su barchette e pontili	2.083	2.955
Consulenze tecniche, fiscali, contabili	14.881	18.700
Emolumenti C.d.A. e commissioni	3.691	8.078
Assicurazioni	1.821	1.587
Energie elettrica, telefonia, gas ed acqua	4.120	5.500
Vigilanza a regate	-	-
Corsi ed iniziative varie	20.972	-

Costi per il godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi ammonta ad Euro 21.707 e sono relativi a:

	2014	2013
Affitti e locazioni	21.853	21.838
Totale	21.853	21.838

In tale voce sono compresi i canoni di affitto dell'immobile sito a S. Marco, 3613 adibito a sede amministrativa dell'Istituzione (euro 18.592) e quelli del magazzino sito al traghetto di S. Tomà (euro 3.260).

Costi per il personale

2014	2013	Variazione
93.059	91.096	1.963

L'importo di euro 93.059 si riferisce al costo del personale comunale distaccato c/o la sede dell'Istituzione al netto dell'Irap allocata alla voce imposte.

Ammortamenti e svalutazioni

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali ed materiali

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

	2014	2013
-Spese di Manutenzione	5.780	2.444
- Macchine elettroniche d'ufficio	576	1.344
- Altri beni	-	2.359

Oneri diversi di gestione

2014	2013	Variazione
4.919	1.503	3.416

Tale voce è così principalmente composta:

	2014	2013
Abbonamenti a periodici e calendari	2.870	-
Spese varie documentate	1.495	789
Contributi vari	-	300
Insussistenze passive	150	-
Imposta di registro	404	404
Valori bollati	-	-

Fra le spese documentate vi è la riparazione della serratura della porta principale, della caldaia e una nota spese dell'Istituto "A. Barbarigo" per un primo lavoro di programmazione al corso per aspiranti "Sandolisti".

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Altri proventi finanziari
I proventi finanziari che ammontano ad euro 6.661 sono relativi in parte agli interessi maturati nel conto di Tesoreria Unica Pura nel quale, da Febbraio 2012, secondo l'art. 35 del Decreto Legge n1 del 24 gennaio 2012 " Disposizioni urgenti per la concorrenza, lo sviluppo delle infrastrutture e la competitività" si obbliga gli enti pubblici a tenere i propri conti correnti ed in parte ad un rimborso assicurativo.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

La voce pari a euro 7.366 (nel 2013 euro 7.405) è composta da imposte correnti (IRAP) relative alle prestazioni occasionali e al Consiglio di amministrazione per euro 1.578 (nel 2013 euro

2.232) e al personale comunale distaccato dal Comune di Venezia per euro 5.788 (nel 2013 euro 5.172).

ALTRE INFORMAZIONI

Composizione dell'organico
L'Istituzione - nel corso dell'esercizio 2014 - non ha avuto dipendenti propri in quanto il personale che presta la propria attività è distaccato dal Comune di Venezia. Si tratta di 3 impiegati aventi funzioni tecnico – amministrative e di un Direttore ad interim.
Ha Svolto,inoltre, la propria attività in qualità di collaboratore un contabile ed un tecnico.

Compenso agli Amministratori
Si evidenzia che i compensi complessivamente spettanti agli Amministratori dell'Istituzione per lo svolgimento delle loro funzioni, comprensivi delle commissioni di disciplina, relativamente all'esercizio 2014 ammontano ad euro 3.691 (nel 2013 euro 8.078)

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 2014 della Istituzione per la Conservazione della Gondola e la tutela del Gondoliere e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Venezia, 09 Aprile 2015

f.to Il Consigliere dell'Istituzione
Arch. Alessandro Vio

ALLEGATI
I presenti allegati contengono informazioni aggiuntive rispetto a quelle esposte nella Nota Integrativa, della quale costituiscono parte integrante.

Allegato 17 - prospetto delle variazioni di bilancio;
Allegato 18 - prospetto delle immobilizzazioni immateriali;
Allegato 19 - prospetto delle immobilizzazioni materiali;
Allegato 20 - prospetto del patrimonio netto: riepilogo dei movimenti di patrimonio netto e informativa ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 7 bis, del Codice Civile.

Istituzione per la Conservazione della Gondola e la Tutela del Gondoliere

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Allegata al bilancio consuntivo anno 2014

Nell'anno 2014 sono stati versati all'Istituzione solamente i fondi necessari al suo funzionamento per un importo che, se considerato al netto dei costi del personale e dei ricavi provenienti dalla sponsorizzazione del marchio Paul & Shark, risulta essere pari a circa 49.000,00 euro.

La difficile situazione economica generale e la mancanza di un organo politico integralmente costituito, non ha consentito il reperimento di ulteriori entrate straordinarie derivanti da altre sponsorizzazioni, pertanto l'attività istituzionale non si è sostanzialmente svolta.

Ciò nonostante l'Istituzione, attraverso le entrate derivanti dalle selezioni pubbliche e attraverso un'oculata gestione delle poche risorse disponibili, ha comunque contabilizzato un risultato dell'esercizio che è pari a circa 38.500,00 euro.

L'attività amministrativa svolta nell'anno 2014 si può riassumere come segue:

- è stata indetta una selezione pubblica per la partecipazione al corso denominato "Arte del Gondoliere", corso finalizzato per l'acquisizione del certificato professionale necessario per svolgere l'attività di sostituto gondoliere, al quale sono stati ammessi n. 50 candidati; è iniziato il relativo corso di formazione professionale che prevede per ogni candidato 150 ore teoriche da svolgersi presso gli Istituti veneziani Algarotti e Barbarigo, 150 giorni di praticantato nei traghetti "da parada", 40 ore in gondola a un remo a cura di un maestro gondoliere nominato dall'Associazione di categoria;

- è stata indetta una selezione pubblica finalizzata all'acquisizione del certificato professionale necessario per svolgere l'attività di sostituto Sandolista (la selezione è stata eseguita successivamente nel 2015);

- è stata rilasciata n. 1 autorizzazione per svolgere l'attività di "Ganzer";

Inoltre si sono svolte le seguenti attività:

- SERVIZIO GONDOLA "DA PARADA"

L'accordo per il servizio pubblico di gondola "da parada" stipulato nell'anno 2012 con l'associazione di categoria dei Gondolieri, ha consentito il risparmio economico, sia del contributo comunale erogato fino al 30.06.2012 (pari a circa 607.000,00 euro), sia dei lavori di manutenzione ordinaria delle strutture, che in precedenza erano di competenza dell'Istituzione (coperte finanziariamente dalla Legge Speciale per Venezia).
L'accordo prevede la consegna delle strutture necessarie per l'esecuzione del servizio, pertanto, durante l'anno, si sono svolti i lavori di censimento e valutazione di tutte le strutture, mentre la consegna definitiva avverrà presumibilmente nel corso dell'anno 2015.

- RESTAURO SAN TROVASO

Sono stati eseguiti i lavori per lo smaltimento di amianto riscontrato con le analisi effettuate nell'anno 2013, oltre ai lavori per lo sgombero dei locali.
Inoltre, sono stati assegnati i lavori per la verifica strutturale dell'immobile che avverrà nel corso dell'anno 2015.

A causa della mancanza di fondi disponibili, nel corso dell'anno non si è potuto finanziare alcuna iniziativa di carattere istituzionale, ciò nonostante l'Istituzione ha offerto il proprio appoggio amministrativo e logistico per le seguenti manifestazioni:

- regata del traghetti del 25 Aprile;
- regata delle Caorline dell'11 dicembre;
- la partita del cuore del 12 maggio presso lo stadio Penzo.
- Regata in memoria del Gondoliere Simion.

CITTA' DI
VENEZIA

Rendiconto della gestione 2014 dell'Istituzione Centro Previsioni e Segnalazioni Maree

Allegato al Conto di Bilancio per l'esercizio finanziario 2014

Oggetto: Approvazione del rendiconto della gestione per l'anno 2014.

Deliberazione n. 1/2015

Seduta del 9 aprile 2015

Presenti	Assenti		
X		Dott. Luigi Alberotanza	Presidente
X		P.I. Franco Costa	Consigliere
	X	Ing. Giovanni Cecconi	Consigliere
X		Dott. Leopoldo Pietragnoli	Consigliere
X		Ing. Valerio Volpe	Consigliere

Presiede la seduta il Presidente Prof. Luigi Alberotanza

Partecipa il Direttore Ing. Paolo Canestrelli

La presente Deliberazione, ai sensi dell'art. 15 del Regolamento di organizzazione e funzionamento delle Istituzioni del Comune di Venezia approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 76 del 22 maggio 2006, è stata affissa all'Albo Pretorio del Comune il _____ per la prescritta pubblicazione.

Il presidente
dott. Luigi Alberotanza

Il direttore
ing. Paolo Canestrelli

Palazzo Cavalli
San Marco 4090
30124 Venezia

041 2748787 *tel*
041 5210378 *fax*
041 2411996 *segret. autom.*

www.comune.venezia.it/maree
maree@comune.venezia.it

Istituzione Centro Previsioni e Segnalazioni Maree

Oggetto: Parere ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267 del 18.8.2000 sulla proposta di deliberazione relativa a:
Approvazione del rendiconto della gestione per l'anno 2014.

Palazzo Cavalli
San Marco 4090
30124 Venezia

041 2748787 *tel*
041 5210378 *fax*
041 2411996 *segret. autom.*

www.comune.venezia.it/maree
maree@comune.venezia.it

Proposta di deliberazione n. 1 del 9 aprile 2015

Considerata l'istruttoria, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa della deliberazione in oggetto.

Il DIRETTORE
Ing. Paolo Canestrelli

Istituzione Centro Previsioni e Segnalazioni Maree

Oggetto: Parere ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267 del 18.8.2000 sulla proposta di deliberazione relativa a:
Approvazione del rendiconto della gestione per l'anno 2014.

Palazzo Cavalli
San Marco 4090
30124 Venezia

041 2748787 *tel*
041 5210378 *fax*
041 2411996 *segret. autom.*

www.comune.venezia.it/maree
maree@comune.venezia.it

Proposta di deliberazione n. 1 del 9 aprile 2015

Vista la proposta di deliberazione di cui all'oggetto,

Vista la regolarità della documentazione,

Si esprime parere di regolarità contabile.

Il Responsabile Contabile
dell'Istituzione C.p.s.m.
Rag. Alessandro Nordio

N. 1 Seduta del 9 aprile 2015

Oggetto: Approvazione del rendiconto della gestione per l'anno 2014.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Su proposta del Direttore dell'Istituzione Centro Previsioni e Segnalazioni Maree;

Premesso che con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 154 del 13 ottobre 2003 è stata costituita l'Istituzione Centro Previsioni e Segnalazioni Maree ai sensi degli artt. 113 e 114 del D.Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000;

Richiamato il D.Lgs. n. 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi 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'art. 114 del D.Lgs. 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 D.p.c.m. 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 d.p.c.m. 28 dicembre 2011;

Visto che con propria Deliberazione n. 2 del 27.8.2014 il Consiglio di Amministrazione ha adottato il bilancio di previsione per l'anno 2014 e pluriennale 2014/2016 e che con propria Deliberazione n. 4 del 15.10.2014 il Consiglio medesimo ha approvato la variazione di bilancio 2014 e il piano degli investimenti 2014-2016; ./.

Palazzo Cavalli
San Marco 4090
30124 Venezia

041 2748787 *tel*
041 5210378 *fax*
041 2411996 *segret. autom.*

www.comune.venezia.it/maree
maree@comune.venezia.it

Palazzo Cavalli
San Marco 4090
30124 Venezia

041 2748787 *tel*
041 5210378 *fax*
041 2411996 *segret. autom.*

www.comune.venezia.it/maree
maree@comune.venezia.it

Visto, inoltre, che con nota Prot.Gen. n. 109689 del 12.3.2015 la Direzione Finanza Bilancio e Tributi ha comunicato gli importi degli impegni assunti nel bilancio comunale 2014 riguardanti l'Istituzione ai fini della predisposizione del bilancio consuntivo;

Considerato che il "Regolamento di organizzazione e funzionamento delle Istituzioni del Comune di Venezia" approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 76 del 22.5.2006, prevede all'art. 12 che il Consiglio di Amministrazione approvi "il rendiconto della gestione e la relazione annuale sull'attività svolta che evidenzi anche i risultati economici della gestione (conto consuntivo)" e lo proponga "alla Giunta Comunale per la successiva approvazione da parte del Consiglio Comunale";

Letto e approvato il rendiconto della gestione relativo all'anno 2014;

Letta e approvata la relazione illustrativa dell'attività svolta nell'anno 2014 che accompagna il rendiconto della gestione 2014;

Visto il D.Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000 e successive modifiche ed integrazioni;

Visti i documenti redatti in conformità al D.Lgs. n. 118/2011 e al D.P.C.M. 28 dicembre 2011;

Visto il parere favorevole del Direttore nonché del Responsabile Contabile dell'Istituzione per quanto di competenza;

A voti unanimi dei presenti,

D E L I B E R A

1) Approvare, per le motivazioni indicate nelle premesse, il conto consuntivo 2014 riepilogando le seguenti risultanze:

Avanzo di amministrazione € 162.768,79 di cui:

Avanzo libero € 20.626,19

Avanzo vincolato per il capitale di dotazione € 100.898,01

Avanzo vincolato per investimenti € 41.244,59;

2) Approvare gli allegati alla presente deliberazione che ne fanno parte integrante e sostanziale:

- Conto del bilancio e prospetti allegati
- Conto economico
- Stato patrimoniale
- Relazione finanziaria e nota integrativa
- Relazione sull'attività svolta;

3) 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 stessa.

Palazzo Cavalli
San Marco 4090
30124 Venezia

041 2748787 *tel*
041 5210378 *fax*
041 2411996 *segret. autom.*

www.comune.venezia.it/maree
maree@comune.venezia.it

Istituzione Centro Previsioni e Segnalazioni Maree

Conto del bilancio per l'esercizio finanziario 2014

Adottato con deliberazione n. 1 del 09 aprile 2015

Quadro generale riassuntivo, equilibri di bilancio e risultato di amministrazione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

31/12/2014

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA	SPESE	COMPETENZA	CASSA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		61.716,98			
Utilizzo avanzo di amministrazione	147.878,53	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	67.351,71	56.203,65
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	81.941,07	79.902,22	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	710,28	15.060,33	Titolo 2 - Spese in conto capitale	451.809,65	426.911,25
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	350.000,00	508.768,76			
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
			Titolo 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	432.651,35	603.731,31	Totale spese finali.....	519.161,36	483.114,90
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	7.868,63	7.700,49	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	7.868,63	8.113,46
Totale entrate dell'esercizio	440.519,98	611.431,80	Totale spese dell'esercizio	527.029,99	491.228,36
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	588.398,51	673.148,78	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	527.029,99	491.228,36
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	61.368,52	181.920,42
TOTALE A PAREGGIO	588.398,51	673.148,78	TOTALE A PAREGGIO	588.398,51	673.148,78

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

31/12/2014

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		61.716,98	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata)	(+)		0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		82.651,35
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		67.351,71
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			**15.299,64**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULLíEQUILIBRIO			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		4.924,29
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE **O=G+H+I-L+M**			**20.223,93**

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

31/12/2014

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		142.954,24
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	(+)		0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		350.000,00
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	(-)		451.809,65
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**			**41.144,59**
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**			**61.368,52**

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

31/12/2014

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				61.716,98
RISCOSSIONI	(+)	530.906,43	80.525,37	611.431,80
PAGAMENTI	(-)	352.521,24	138.707,12	491.228,36
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			181.920,42
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			181.920,42
RESIDUI ATTIVI	(+)	9.176,63	359.994,61	369.171,24
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima				
RESIDUI PASSIVI	(-)	0,00	388.322,87	388.322,87
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE Ö. (A)	(=)			**162.768,79**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2014:		
Parte accantonata		
fondo crediti di dubbia esigibilità aò 31/12/2014		-
avanzo di gestione libero		20.626,19
	Totale parte accantonata (B)	**20.626,19**
Parte vincolata		
capitale di dotazione		100.898,01
avanzo di gestione vincolato		41.244,59
	Totale parte vincolata (C)	**142.142,60**
	Totale parte disponibile (D=A-B-C)	**-**
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**0,00**
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

31/12/2014

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)	Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	Riaccertamenti residui (R) / Accertamenti (A) / Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS	Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / 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 147.878,53				
2	***TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI***					
20101	**TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE**	RS 7.770,22	RR 7.770,22	R 0,00		EP 0,00
		CP 718.714,07	RC 45.000,00	A 52.809,07	CP -665.905,00	EC 7.809,07
		CS 726.484,29	TR 52.770,22	CS -673.714,07		TR 7.809,07
20103	**TIPOLOGIA 103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 29.132,00	RC 27.132,00	A 29.132,00	CP 0,00	EC 2.000,00
		CS 29.132,00	TR 27.132,00	CS -2.000,00		TR 2.000,00
20000	**TOTALE TITOLO 2**	**RS 7.770,22**	**RR 7.770,22**	**R 0,00**		**EP 0,00**
		CP 747.846,07	**RC 72.132,00**	**A 81.941,07**	**CP -665.905,00**	**EC 9.809,07**
		CS 755.616,29	**TR 79.902,22**	**CS -675.714,07**		**TR 9.809,07**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

31/12/2014

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Riaccertamenti residui (R) / Accertamenti (A) / Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / 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	19.699,00	RR	12.793,99	R	-11,01			EP	6.894,00
		CP	692,88	RC	692,88	A	692,88	CP	0,00	EC	0,00
		CS	20.391,88	TR	13.486,87	CS	-6.905,01			TR	6.894,00
30300	**TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI**	RS	1.573,46	RR	1.573,46	R	0,00			EP	0,00
		CP	17,40	RC	0,00	A	17,40	CP	0,00	EC	17,40
		CS	1.590,86	TR	1.573,46	CS	-17,40			TR	17,40
30500	**TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE 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
30000	**TOTALE TITOLO 3**	**RS**	**21.272,46**	**RR**	**14.367,45**	**R**	**-11,01**			**EP**	**6.894,00**
		CP	**710,28**	**RC**	**692,88**	**A**	**710,28**	**CP**	**0,00**	**EC**	**17,40**
		CS	**21.982,74**	**TR**	**15.060,33**	**CS**	**-6.922,41**			**TR**	**6.911,40**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

31/12/2014

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamenti residui (R)	Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Ricossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR = RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
4	*TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE*					
40200	**TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI**	RS 508.768,76	RR 508.768,76	R 0,00		EP 0,00
		CP 350.000,00	RC 0,00	A 350.000,00	CP 0,00	EC 350.000,00
		CS 858.768,76	TR 508.768,76	CS -350.000,00		TR 350.000,00
40000	**TOTALE TITOLO 4**	**RS 508.768,76**	**RR 508.768,76**	**R 0,00**		**EP 0,00**
		CP 350.000,00	**RC 0,00**	**A 350.000,00**	**CP 0,00**	**EC 350.000,00**
		CS 858.768,76	**TR 508.768,76**	**CS -350.000,00**		**TR 350.000,00**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

31/12/2014

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Riaccertamenti residui (R) / Accertamenti (A) / Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / 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	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	12.200,00	RC	7.700,49	A	7.868,63	CP	-4.331,37	EC	168,14
		CS	12.200,00	TR	7.700,49	CS	-4.499,51			TR	168,14
90200	**TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI**	RS	2.282,63	RR	0,00	R	0,00			EP	2.282,63
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	2.282,63	TR	0,00	CS	-2.282,63			TR	2.282,63
90000	**TOTALE TITOLO 9**	**RS**	**2.282,63**	**RR**	**0,00**	**R**	**0,00**			**EP**	**2.282,63**
		CP	**12.200,00**	**RC**	**7.700,49**	**A**	**7.868,63**	**CP**	**-4.331,37**	**EC**	**168,14**
		CS	**14.482,63**	**TR**	**7.700,49**	**CS**	**-6.782,14**			**TR**	**2.450,77**
	Totale Titoli	**RS**	**540.094,07**	**RR**	**530.906,43**	**R**	**-11,01**			**EP**	**9.176,63**
		CP	**1.110.756,35**	**RC**	**80.525,37**	**A**	**440.519,98**	**CP**	**-670.236,37**	**EC**	**359.994,61**
		CS	**1.650.850,42**	**TR**	**611.431,80**	**CS**	**-1.039.418,62**			**TR**	**369.171,24**
	Totale generale delle entrate	**RS**	**540.094,07**	**RR**	**530.906,43**	**R**	**-11,01**			**EP**	**9.176,63**
		CP	**1.258.634,88**	**RC**	**80.525,37**	**A**	**440.519,98**	**CP**	**-670.236,37**	**EC**	**359.994,61**
		CS	**1.798.728,95**	**TR**	**611.431,80**	**CS**	**-1.039.418,62**			**TR**	**369.171,24**

Riepilogo generale delle ENTRATE

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

31/12/2014

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Riaccertamenti residui (R) / Accertamenti (A) / Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / 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	147.878,53								
2	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	7.770,22	RR	7.770,22	R	0,00			EP	0,00
		CP	747.846,07	RC	72.132,00	A	81.941,07	CP	-665.905,00	EC	9.809,07
		CS	755.616,29	TR	79.902,22	CS	-675.714,07			TR	9.809,07
3	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	21.272,46	RR	14.367,45	R	-11,01			EP	6.894,00
		CP	710,28	RC	692,88	A	710,28	CP	0,00	EC	17,40
		CS	21.982,74	TR	15.060,33	CS	-6.922,41			TR	6.911,40
4	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS	508.768,76	RR	508.768,76	R	0,00			EP	0,00
		CP	350.000,00	RC	0,00	A	350.000,00	CP	0,00	EC	350.000,00
		CS	858.768,76	TR	508.768,76	CS	-350.000,00			TR	350.000,00
9	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	2.282,63	RR	0,00	R	0,00			EP	2.282,63
		CP	12.200,00	RC	7.700,49	A	7.868,63	CP	-4.331,37	EC	168,14
		CS	14.482,63	TR	7.700,49	CS	-6.782,14			TR	2.450,77
	Totale Titoli	**RS**	**540.094,07**	**RR**	**530.906,43**	**R**	**-11,01**			**EP**	**9.176,63**
		CP	**1.110.756,35**	**RC**	**80.525,37**	**A**	**440.519,98**	**CP**	**-670.236,37**	**EC**	**359.994,61**
		CS	**1.650.850,42**	**TR**	**611.431,80**	**CS**	**-1.039.418,62**			**TR**	**369.171,24**
	Totale generale delle entrate	**RS**	**540.094,07**	**RR**	**530.906,43**	**R**	**-11,01**			**EP**	**9.176,63**
		CP	**1.258.634,88**	**RC**	**80.525,37**	**A**	**440.519,98**	**CP**	**-670.236,37**	**EC**	**359.994,61**
		CS	**1.798.728,95**	**TR**	**611.431,80**	**CS**	**-1.039.418,62**			**TR**	**369.171,24**

Prospetto delle entrate per titoli tipologie e categorie

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

31/12/2014

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*
	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI		
2010100	**TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE**	**52.809,07**	**0,00**
2010102	CATEGORIA 2 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	52.809,07	0,00
2010300	**TIPOLOGIA 103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE**	**29.132,00**	**29.132,00**
2010301	CATEGORIA 1 SPONSORIZZAZIONI DA IMPRESE	13.626,00	13.626,00
2010302	CATEGORIA 2 ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	15.506,00	15.506,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	81.941,07	29.132,00
	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**	**692,88**	**692,88**
3010200	CATEGORIA 2 ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	692,88	692,88
3030000	**TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI**	**17,40**	**0,00**
3030300	CATEGORIA 3 ALTRI INTERESSI ATTIVI	17,40	0,00
3050000	**TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI**	**0,00**	**0,00**
3059900	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	0,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	710,28	692,88

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

31/12/2014

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*
	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
4020000	**TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI**	**350.000,00**	**0,00**
4020100	CATEGORIA 1 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	350.000,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	350.000,00	0,00
	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
9010000	**TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**	**7.868,63**	**7.868,63**
9010200	CATEGORIA 2 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	1.635,53	1.635,53
9010300	CATEGORIA 3 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	5.733,10	5.733,10
9019900	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	500,00	500,00
9020000	**TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI**	**0,00**	**0,00**
9020400	CATEGORIA 4 DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	0,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	7.868,63	7.868,63
	Totale Titoli	440.519,98	37.693,51

Accertamenti pluriennali

ACCERTAMENTI ASSUNTI NEL 2014 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
IMPUTATI ALL'ANNO 2015 E SEGUENTI

31/12/2014

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

	TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA	Anno 2015		Anno 2016		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI					
20101	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	728.016,00	0,00	728.116,00	0,00	0,00
20103	TIPOLOGIA 103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	18.940,00	0,00	18.940,00	0,00	0,00
20000	**TOTALE TITOLO 2**	**746.956,00**	**0,00**	**747.056,00**	**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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
30300	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
30500	TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30000	**TOTALE TITOLO 3**	**700,00**	**0,00**	**700,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
40200	TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	**TOTALE TITOLO 4**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
90100	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	12.200,00	0,00	12.200,00	0,00	0,00
90200	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90000	**TOTALE TITOLO 9**	**12.200,00**	**0,00**	**12.200,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Accertamenti	**759.856,00**	**0,00**	**759.956,00**	**0,00**	**0,00**

Elenco delle previsioni e dei risultati di competenza e di cassa
secondo la struttura del piano dei conti

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

31/12/2014

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	747.846,07	81.941,07	755.616,29	79.902,22
E2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	747.846,07	81.941,07	755.616,29	79.902,22
E2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	718.714,07	52.809,07	726.484,29	52.770,22
E2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	718.714,07	52.809,07	726.484,29	52.770,22
E2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	29.132,00	29.132,00	29.132,00	27.132,00
E2.01.03.01.000	Sponsorizzazioni da imprese	13.626,00	13.626,00	13.626,00	11.626,00
E2.01.03.02.000	Altri trasferimenti correnti da imprese	15.506,00	15.506,00	15.506,00	15.506,00
E3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	710,28	710,28	21.982,74	15.060,33
E3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	692,88	692,88	20.391,88	13.486,87
E3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	692,88	692,88	20.391,88	13.486,87
E3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	692,88	692,88	20.391,88	13.486,87
E3.03.00.00.000	Interessi attivi	17,40	17,40	1.590,86	1.573,46
E3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	17,40	17,40	1.590,86	1.573,46
E3.03.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	17,40	17,40	1.590,86	1.573,46
E3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
E3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
E3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	350.000,00	350.000,00	858.768,76	508.768,76
E4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	350.000,00	350.000,00	858.768,76	508.768,76
E4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	350.000,00	350.000,00	858.768,76	508.768,76
E4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	350.000,00	350.000,00	858.768,76	508.768,76
E9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	12.200,00	7.868,63	14.482,63	7.700,49
E9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	12.200,00	7.868,63	12.200,00	7.700,49
E9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.200,00	1.635,53	2.200,00	1.635,53
E9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	2.000,00	1.552,50	2.000,00	1.552,50
E9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	200,00	83,03	200,00	83,03
E9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	9.000,00	5.733,10	9.000,00	5.733,10
E9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	7.000,00	5.220,00	7.000,00	5.220,00
E9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	2.000,00	513,10	2.000,00	513,10
E9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	1.000,00	500,00	1.000,00	331,86
E9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	1.000,00	500,00	1.000,00	331,86
E9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	0,00	0,00	2.282,63	0,00
E9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	0,00	0,00	2.282,63	0,00
E9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	0,00	2.282,63	0,00
E0.00.00.00.000	Totale entrate	1.110.756,35	440.519,98	1.650.850,42	611.431,80

parte seconda - SPESA

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		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***										
09010	**PROGRAMMA 1 DIFESA DEL SUOLO**										
09011	**TITOLO 1 SPESE CORRENTI**	RS	19.507,92	PR	19.094,65	R	-413,27	P	0,00	EP	0,00
		CP	751.080,64	PC	37.109,00	I	67.351,71	ECP	683.728,93	EC	30.242,71
		CS	770.588,56	TP	56.203,65	FPV	0,00			TR	30.242,71
09012	**TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE**	RS	325.913,13	PR	325.813,13	R	-100,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	492.954,24	PC	101.098,12	I	451.809,65	ECP	41.144,59	EC	350.711,53
		CS	818.867,37	TP	426.911,25	FPV	0,00			TR	350.711,53
09010	**TOTALE PROGRAMMA1**	RS	345.421,05	PR	344.907,78	R	-513,27	P	0,00	EP	0,00
		CP	1.244.034,88	PC	138.207,12	I	519.161,36	ECP	724.873,52	EC	380.954,24
		CS	1.589.455,93	TP	483.114,90	FPV	0,00			TR	380.954,24
09000	**TOTALE MISSIONE 9**	**RS**	**345.421,05**	**PR**	**344.907,78**	**R**	**-513,27**	**P**	**0,00**	**EP**	**0,00**
		CP	**1.244.034,88**	**PC**	**138.207,12**	**I**	**519.161,36**	**ECP**	**724.873,52**	**EC**	**380.954,24**
		CS	**1.589.455,93**	**TP**	**483.114,90**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**380.954,24**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

31/12/2014

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		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	P	0,00	EP	0,00
		CP	2.400,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.400,00	EC	0,00
		CS	2.400,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20010	**TOTALE PROGRAMMA1**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	2.400,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.400,00	EC	0,00
		CS	2.400,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20000	**TOTALE MISSIONE 20**	**RS**	**0,00**	**PR**	**0,00**	**R**	**0,00**	**P**	**0,00**	**EP**	**0,00**
		CP	**2.400,00**	**PC**	**0,00**	**I**	**0,00**	**ECP**	**2.400,00**	**EC**	**0,00**
		CS	**2.400,00**	**TP**	**0,00**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**0,00**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

31/12/2014

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		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	7.613,46	PR	7.613,46	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	12.200,00	PC	500,00	I	7.868,63	ECP	4.331,37	EC	7.368,63
		CS	19.813,46	TP	8.113,46	FPV	0,00			TR	7.368,63
99010	**TOTALE PROGRAMMA1**	RS	7.613,46	PR	7.613,46	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	12.200,00	PC	500,00	I	7.868,63	ECP	4.331,37	EC	7.368,63
		CS	19.813,46	TP	8.113,46	FPV	0,00			TR	7.368,63
99000	**TOTALE MISSIONE 99**	**RS**	**7.613,46**	**PR**	**7.613,46**	**R**	**0,00**	**P**	**0,00**	**EP**	**0,00**
		CP	**12.200,00**	**PC**	**500,00**	**I**	**7.868,63**	**ECP**	**4.331,37**	**EC**	**7.368,63**
		CS	**19.813,46**	**TP**	**8.113,46**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**7.368,63**
	Totale Missioni	**RS**	**353.034,51**	**PR**	**352.521,24**	**R**	**-513,27**	**P**	**0,00**	**EP**	**0,00**
		CP	**1.258.634,88**	**PC**	**138.707,12**	**I**	**527.029,99**	**ECP**	**731.604,89**	**EC**	**388.322,87**
		CS	**1.611.669,39**	**TP**	**491.228,36**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**388.322,87**
	Totale Generale delle Spese	**RS**	**353.034,51**	**PR**	**352.521,24**	**R**	**-513,27**	**P**	**0,00**	**EP**	**0,00**
		CP	**1.258.634,88**	**PC**	**138.707,12**	**I**	**527.029,99**	**ECP**	**731.604,89**	**EC**	**388.322,87**
		CS	**1.611.669,39**	**TP**	**491.228,36**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**388.322,87**

Riepilogo generale delle SPESE

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

31/12/2014

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		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									
1	**TITOLO 1 SPESE CORRENTI**	RS	19.507,92	PR	19.094,65	R	-413,27	P	0,00	EP	0,00
		CP	753.480,64	PC	37.109,00	I	67.351,71	ECP	686.128,93	EC	30.242,71
		CS	772.988,56	TP	56.203,65	FPV	0,00			TR	30.242,71
2	**TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE**	RS	325.913,13	PR	325.813,13	R	-100,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	492.954,24	PC	101.098,12	I	451.809,65	ECP	41.144,59	EC	350.711,53
		CS	818.867,37	TP	426.911,25	FPV	0,00			TR	350.711,53
7	**TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	RS	7.613,46	PR	7.613,46	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	12.200,00	PC	500,00	I	7.868,63	ECP	4.331,37	EC	7.368,63
		CS	19.813,46	TP	8.113,46	FPV	0,00			TR	7.368,63
	Totale spese	**RS**	**353.034,51**	**PR**	**352.521,24**	**R**	**-513,27**	**P**	**0,00**	**EP**	**0,00**
		CP	**1.258.634,88**	**PC**	**138.707,12**	**I**	**527.029,99**	**ECP**	**731.604,89**	**EC**	**388.322,87**
		CS	**1.611.669,39**	**TP**	**491.228,36**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**388.322,87**
	Totale Generale delle Spese	**RS**	**353.034,51**	**PR**	**352.521,24**	**R**	**-513,27**	**P**	**0,00**	**EP**	**0,00**
		CP	**1.258.634,88**	**PC**	**138.707,12**	**I**	**527.029,99**	**ECP**	**731.604,89**	**EC**	**388.322,87**
		CS	**1.611.669,39**	**TP**	**491.228,36**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**388.322,87**

Riepilogo generale delle SPESE per MISSIONE

CONTO DEL BILANCIO

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

31/12/2014

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Riaccertamento residui (R) / Impegni (I) / Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Eliminazione per perenzione(P) / Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P) / Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC) / 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	345.421,05	PR	344.907,78	R	-513,27	P	0,00	EP	0,00
		CP	1.244.034,88	PC	138.207,12	I	519.161,36	ECP	724.873,52	EC	380.954,24
		CS	1.589.455,93	TP	483.114,90	FPV	0,00			TR	380.954,24
20	**MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	2.400,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.400,00	EC	0,00
		CS	2.400,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
99	**MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI**	RS	7.613,46	PR	7.613,46	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	12.200,00	PC	500,00	I	7.868,63	ECP	4.331,37	EC	7.368,63
		CS	19.813,46	TP	8.113,46	FPV	0,00			TR	7.368,63
	Totale Missioni	**RS**	**353.034,51**	**PR**	**352.521,24**	**R**	**-513,27**	**P**	**0,00**	**EP**	**0,00**
		CP	**1.258.634,88**	**PC**	**138.707,12**	**I**	**527.029,99**	**ECP**	**731.604,89**	**EC**	**388.322,87**
		CS	**1.611.669,39**	**TP**	**491.228,36**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**388.322,87**
	Totale Generale delle Spese	**RS**	**353.034,51**	**PR**	**352.521,24**	**R**	**-513,27**	**P**	**0,00**	**EP**	**0,00**
		CP	**1.258.634,88**	**PC**	**138.707,12**	**I**	**527.029,99**	**ECP**	**731.604,89**	**EC**	**388.322,87**
		CS	**1.611.669,39**	**TP**	**491.228,36**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**388.322,87**

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

IMPEGNI

31/12/2014

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Totale
	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	
101	MACROAGGREGATO REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00
102	MACROAGGREGATO IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	1.874,25
103	MACROAGGREGATO ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	63.020,31
110	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE CORRENTI	2.457,15
100	**TOTALE TITOLO 1**	**67.351,71**
	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	
202	MACROAGGREGATO INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	451.809,65
200	**TOTALE TITOLO 2**	**451.809,65**
	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	
701	MACROAGGREGATO USCITE PER PARTITE DI GIRO	7.868,63
700	**TOTALE TITOLO 7**	**7.868,63**
	Totale Impegni	**527.029,99**

Prospetto delle SPESE per MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

2014

31/12/2014

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

	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***									
01	PROGRAMMA 1 DIFESA DEL SUOLO	0,00	1.874,25	63.020,31	0,00	0,00	0,00	0,00	2.457,15	67.351,71
	TOTALE MISSIONE 9	**0,00**	**1.874,25**	**63.020,31**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.457,15**	**67.351,71**
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**	**1.874,25**	**63.020,31**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.457,15**	**67.351,71**

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

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

2014

31/12/2014

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivita' finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA'
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
09 - MISSIONE 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE											
01 - PROGRAMMA 1 DIFESA DEL SUOLO	0,00	451.809,65	0,00	0,00	0,00	451.809,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9	**0,00**	**451.809,65**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**451.809,65**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Totale Macroaggregati	**0,00**	**451.809,65**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**451.809,65**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

31/12/2014

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

	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	7.868,63	0,00	7.868,63
	TOTALE MISSIONE 99	**7.868,63**	**0,00**	**7.868,63**
	Totale Macroaggregati	**7.868,63**	**0,00**	**7.868,63**

Impegni pluriennali

IMPEGNI ASSUNTI NEL 2014 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
IMPUTATI ALL'ANNO 2015 E SEGUENTI

31/12/2014

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Anno 2015		Anno 2016		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
	TITOLO 1 SPESE CORRENTI					
101	MACROAGGREGATO REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	632.393,00	0,00	632.393,00	0,00	0,00
102	MACROAGGREGATO IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	44.723,00	0,00	44.723,00	0,00	0,00
103	MACROAGGREGATO ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	66.967,86	3.000,00	67.067,86	0,00	0,00
110	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE CORRENTI	3.572,14	0,00	3.572,14	0,00	0,00
100	**TOTALE TITOLO 1**	**747.656,00**	**3.000,00**	**747.756,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE					
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	12.200,00	0,00	12.200,00	0,00	0,00
700	**TOTALE TITOLO 7**	**12.200,00**	**0,00**	**12.200,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Impegni	**759.856,00**	**3.000,00**	**759.956,00**	**0,00**	**0,00**

Elenco delle previsioni e dei risultati di competenza e di cassa
secondo la struttura del piano dei conti

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

31/12/2014

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U1.00.00.00.000	Spese correnti	753.480,64	67.351,71	772.988,56	56.203,65
U1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	625.930,00	0,00	625.930,00	0,00
U1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	495.865,00	0,00	495.865,00	0,00
U1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	495.865,00	0,00	495.865,00	0,00
U1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	130.065,00	0,00	130.065,00	0,00
U1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	130.065,00	0,00	130.065,00	0,00
U1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	41.975,00	1.874,25	43.870,20	1.895,20
U1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	41.975,00	1.874,25	43.870,20	1.895,20
U1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivit` produttive (IRAP)	41.975,00	1.874,25	43.870,20	1.895,20
U1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	80.718,49	63.020,31	97.093,11	53.070,35
U1.03.01.00.000	Acquisto di beni	14.112,62	9.302,43	18.703,91	9.071,13
U1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	7.812,62	3.856,00	11.868,62	4.056,00
U1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	6.300,00	5.446,43	6.835,29	5.015,13
U1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	66.605,87	53.717,88	78.389,20	43.999,22
U1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	6.750,00	6.750,00	6.750,00	6.750,00
U1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicit` e servizi per trasferta	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.03.02.05.000	Utenze e canoni	7.840,00	5.213,67	9.440,00	6.810,55
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	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	14.500,00	13.026,87	16.233,33	13.733,33
U1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	8.528,58	7.540,10	16.978,58	8.678,10
U1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	78,71	78,71	78,71	78,71
U1.03.02.17.000	Servizi finanziari	100,00	33,50	100,00	33,50
U1.03.02.99.000	Altri servizi	28.808,58	21.075,03	28.808,58	7.915,03
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	4.857,15	2.457,15	6.095,25	1.238,10
U1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00
U1.10.01.01.000	Fondo di riserva	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00
U1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	2.457,15	2.457,15	3.695,25	1.238,10
U1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	2.457,15	2.457,15	3.695,25	1.238,10
U2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	492.954,24	451.809,65	818.867,37	426.911,25
U2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	492.954,24	451.809,65	818.867,37	426.911,25
U2.02.01.00.000	Beni materiali	417.358,74	391.214,15	670.071,66	310.615,54
U2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	14.208,56	11.677,84	14.208,56	9.208,56
U2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	0,00	0,00	39.929,82	39.929,82
U2.02.01.07.000	Hardware	5.000,00	0,00	6.949,63	1.949,63

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

31/12/2014

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U2.02.01.09.000	Beni immobili	310.000,00	291.386,13	520.833,47	225.779,89
U2.02.01.99.000	Altri beni materiali	88.150,18	88.150,18	88.150,18	33.747,64
U2.02.03.00.000	Beni immateriali	75.595,50	60.595,50	148.795,71	116.295,71
U2.02.03.02.000	Software	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
U2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	30.000,00	20.000,00	79.518,00	52.018,00
U2.02.03.99.000	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	40.595,50	40.595,50	64.277,71	64.277,71
U7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	12.200,00	7.868,63	19.813,46	8.113,46
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	12.200,00	7.868,63	19.813,46	8.113,46
U7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	2.200,00	1.635,53	3.846,79	1.646,79
U7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	2.000,00	1.552,50	3.563,18	1.563,18
U7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	200,00	83,03	283,61	83,61
U7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	9.000,00	5.733,10	14.966,67	5.966,67
U7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	7.000,00	5.220,00	12.500,00	5.500,00
U7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	2.000,00	513,10	2.466,67	466,67
U7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	1.000,00	500,00	1.000,00	500,00
U7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	1.000,00	500,00	1.000,00	500,00
U0.00.00.00.000	Totale spese	1.258.634,88	527.029,99	1.611.669,39	491.228,36

Conto economico e stato patrimoniale

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2014	2013
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi		
2	Proventi da fondi perequativi		
3	Proventi da trasferimenti e contributi		
a	*Proventi da trasferimenti correnti*		
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*		
c	*Contributi agli investimenti*		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		
a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*		
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 divers	1.456.190	1.506.689
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**1.456.190**	**1.506.689**
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	5.565	12.940
11	Prestazioni di servizi	516.631	440.712
12	Utilizzo beni di terzi	2.055	3.208
13	Trasferimenti e contributi		
a	*Trasferimenti correnti*		
c	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*		
b	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*		
14	Personale	622.042	645.009
15	Ammortamenti e svalutazioni		
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	18.197	36.168
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	230.206	317.129
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*		
d	*Svalutazione dei crediti*		
16	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
17	Accantonamenti per rischi		
18	Altri accantonamenti		
19	Oneri diversi di gestione	69	162
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**1.394.765**	**1.455.328**
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**61.425**	**51.361**
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	Proventi finanziari		
20	Proventi da partecipazioni		
a	*da società controllate*		
b	*da società partecipate*		
c	*da altri soggetti*		
21	Altri proventi finanziari	17	1.573
	Totale proventi finanziari	17	1.573
	Oneri finanziari		
22	Interessi ed altri oneri finanziari		
a	*Interessi passivi*		
b	*Altri oneri finanziari*		
	Totale oneri finanziari		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**- 17**	**- 1.573**

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2014	2013
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
23	Rivalutazioni		
24	Svalutazioni		
	TOTALE RETTIFICHE (D)		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
25	Proventi straordinari		
a	*Proventi da permessi di costruire*		
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*		
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	- 11	- 3.057
d	*Plusvalenze patrimoniali*		
e	*Altri proventi straordinari*		
	Totale proventi straordinari	**- 11**	**- 3.057**
26	Oneri straordinari		
a	*Trasferimenti in conto capitale*		
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	- 513	- 1.262
c	*Minusvalenze patrimoniali*		
d	*Altri oneri straordinari*		
	Totale oneri straordinari	**- 513**	**- 1.262**
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**- 502**	**1.795**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	61.944	**51.140**
27	Imposte (*)	41.218	38.598
28	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	20.726	12.542

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2014	2013
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
I		*Immobilizzazioni immateriali*		
	1	Costi di impianto e di ampliamento		
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	15.172	32.432
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
	5	Avviamento		
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
	8	Altre	121	1.058
		Totale immobilizzazioni immateriali	15.293	33.490
		Immobilizzazioni materiali		
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	*di cui in leasing finanziario*		
	2.2	Fabbricati		
		di cui in leasing finanziario		
	2.3	Impianti e macchinari	514.742	609.461
	a	*di cui in leasing finanziario*		
	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	23.035	36.150
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	122.372
		Totale immobilizzazioni materiali	537.777	767.983
IV		*Immobilizzazioni Finanziarie*		
	1	Partecipazioni in		
	a	*imprese controllate*		
	b	*imprese partecipate*		
	c	*altri soggetti*		
	2	Crediti verso		
	a	altre amministrazioni pubbliche		
	b	*imprese controllate*		
	c	*imprese partecipate*		
	d	*altri soggetti*		
	3	Altri titoli		
		Totale immobilizzazioni finanziarie		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**553.070**	**801.473**

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		*Rimanenze*		
		Totale rimanenze		
II		*Crediti*		
	1	Crediti di natura tributaria		
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*		
	b	*Altri crediti da tributi*		
	c	*Crediti da Fondi perequativi*		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*		
	b	*imprese controllate*		
	c	*imprese partecipate*		
	d	*verso altri soggetti*		
	3	Verso clienti ed utenti		
	4	Altri Crediti	380.439	551.530
	a	*verso l'erario*		
	b	*per attività svolta per c/terzi*		
	c	*altri*		
		Totale crediti	380.439	551.530
III		*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi*		
	1	Partecipazioni		
	2	Altri titoli		
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
IV		*Disponibilità liquide*		
	1	Conto di tesoreria		
	a	*Istituto tesoriere*		
	b	*presso Banca d'Italia*	181.920	61.717
	2	Altri depositi bancari e postali		
	3	Denaro e valori in cassa	168	
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
		Totale disponibilità liquide	182.088	61.717
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**562.527**	**613.247**
		D) RATEI E RISCONTI		
	1	Ratei attivi		
	2	Risconti attivi	-	9.491
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	9.491
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	1.115.596	**1.424.210**

Allegato n.8 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2014	2013
		A) PATRIMONIO NETTO		
I		Fondo di dotazione	100.898	100.898
	a	Netto da beni demaniali		
	b	Fondo di dotazione al netto dei beni demaniali		
II		Riserve		
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*	-	1.873
	b	*da capitale*		
	c	*da permessi di costruire*		
III		Risultato economico dell'esercizio	20.726	12.542
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	121.624	115.313
		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	*prestiti obbligazionari*		
	b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*		
	c	*verso banche e tesoriere*		
	d	*verso altri finanziatori*		
	2	Debiti verso fornitori	369.596	332.954
	3	Acconti		
	4	Debiti per trasferimenti e contributi		
	a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*		
	b	*altre amministrazioni pubbliche*		
	c	*imprese controllate*		
	d	*imprese partecipate*		
	e	*altri soggetti*		
	5	Altri debiti	30.163	31.516
	a	*tributari*		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*		
	c	*per attività svolta per c/terzi*		
	d	*altri*		
		TOTALE DEBITI (D)	399.759	364.470

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2014	2013
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I		Ratei passivi		
II		Risconti passivi	594.213	944.426
	1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		
	2	Concessioni pluriennali		
	3	Altri risconti passivi		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	594.213	944.426
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**1.115.596**	**1.424.210**
		CONTI D'ORDINE		
		1) Impegni finanziari per costi anno futuro		
		2) Investimenti da effettuare		
		3)Contributi agli investimenti e trasferimenti in c/capitale da effettuare		
		4) Canoni di leasing operativo a scadere		
		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	**-**	**-**

Rendiconto del Tesoriere

RENDICONTO DEL TESORIERE

31/12/2014

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
2	*TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI*				
20101	**TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE**	RS	7.770,22	RR	7.770,22
		CP	718.714,07	RC	45.000,00
		CS	726.484,29	TR	52.770,22
20103	**TIPOLOGIA 103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE**	RS	0,00	RR	0,00
		CP	29.132,00	RC	27.132,00
		CS	29.132,00	TR	27.132,00
20000	**TOTALE TITOLO 2**	**RS**	**7.770,22**	**RR**	**7.770,22**
		CP	**747.846,07**	**RC**	**72.132,00**
		CS	**755.616,29**	**TR**	**79.902,22**

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
3	***TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE***					
30000	**TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	RS	0,00	RR	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	
30100	**TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI**	RS	19.699,00	RR	12.793,99	
		CP	692,88	RC	692,88	
		CS	20.391,88	TR	13.486,87	
30300	**TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI**	RS	1.573,46	RR	1.573,46	
		CP	17,40	RC	0,00	
		CS	1.590,86	TR	1.573,46	
30500	**TIPOLOGIA 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI**	RS	0,00	RR	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	
30000	**TOTALE TITOLO 3**	**RS**	**21.272,46**	**RR**	**14.367,45**	
		CP	**710,28**	**RC**	**692,88**	
		CS	**21.982,74**	**TR**	**15.060,33**	

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		Residui attivi al 1/1/2014 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)	
			Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)	
			Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
4	***TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE***					
40200	**TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI**	RS	508.768,76	RR	508.768,76	
		CP	350.000,00	RC	0,00	
		CS	858.768,76	TR	508.768,76	
40000	**TOTALE TITOLO 4**	**RS**	**508.768,76**	**RR**	**508.768,76**	
		CP	**350.000,00**	**RC**	**0,00**	
		CS	**858.768,76**	**TR**	**508.768,76**	

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
9	*TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*				
90100	**TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**	RS	0,00	RR	0,00
		CP	12.200,00	RC	7.700,49
		CS	12.200,00	TR	7.700,49
90200	**TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI**	RS	2.282,63	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	2.282,63	TR	0,00
90000	**TOTALE TITOLO 9**	**RS**	**2.282,63**	**RR**	**0,00**
		CP	**12.200,00**	**RC**	**7.700,49**
		CS	**14.482,63**	**TR**	**7.700,49**
	Totale Titoli	**RS**	**540.094,07**	**RR**	**530.906,43**
		CP	**1.110.756,35**	**RC**	**80.525,37**
		CS	**1.650.850,42**	**TR**	**611.431,80**

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)
			Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)
			Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)
09	***MISSIONE 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE***				
09010	**PROGRAMMA 1 DIFESA DEL SUOLO**				
09011	**TITOLO 1 SPESE CORRENTI**	RS	19.507,92	PR	19.094,65
		CP	751.080,64	PC	37.109,00
		CS	770.588,56	TP	56.203,65
09012	**TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE**	RS	325.913,13	PR	325.813,13
		CP	492.954,24	PC	101.098,12
		CS	818.867,37	TP	426.911,25
09010	**TOTALE PROGRAMMA1**	RS	345.421,05	PR	344.907,78
		CP	1.244.034,88	PC	138.207,12
		CS	1.589.455,93	TP	483.114,90
09000	**TOTALE MISSIONE 9**	**RS**	**345.421,05**	**PR**	**344.907,78**
		CP	**1.244.034,88**	**PC**	**138.207,12**
		CS	**1.589.455,93**	**TP**	**483.114,90**

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP = PR+PC)	
20	***MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI***				
20010	**PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA**				
20011	**TITOLO 1 SPESE CORRENTI**	RS	0,00	PR	0,00
		CP	2.400,00	PC	0,00
		CS	2.400,00	TP	0,00
20010	**TOTALE PROGRAMMA1**	RS	0,00	PR	0,00
		CP	2.400,00	PC	0,00
		CS	2.400,00	TP	0,00
20000	**TOTALE MISSIONE 20**	**RS**	**0,00**	**PR**	**0,00**
		CP	**2.400,00**	**PC**	**0,00**
		CS	**2.400,00**	**TP**	**0,00**

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP = PR+PC)	
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	7.613,46	PR	7.613,46
		CP	12.200,00	PC	500,00
		CS	19.813,46	TP	8.113,46
99010	**TOTALE PROGRAMMA1**	RS	7.613,46	PR	7.613,46
		CP	12.200,00	PC	500,00
		CS	19.813,46	TP	8.113,46
99000	**TOTALE MISSIONE 99**	**RS**	**7.613,46**	**PR**	**7.613,46**
		CP	**12.200,00**	**PC**	**500,00**
		CS	**19.813,46**	**TP**	**8.113,46**
	Totale Missioni	**RS**	**353.034,51**	**PR**	**352.521,24**
		CP	**1.258.634,88**	**PC**	**138.707,12**
		CS	**1.611.669,39**	**TP**	**491.228,36**

RENDICONTO DEL TESORIERE
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

ISTITUZIONE CENTRO MAREE

31/12/2014

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2014			61.716,98
RISCOSSIONI (+)	530.906,43	80.525,37	611.431,80
PAGAMENTI (+)	352.521,24	138.707,12	491.228,36
	DIFFERENZA		181.920,42
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 2014			181.920,42

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2014	181.920,42
(-)	
(+)	
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2014 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

....., il 31/12/2014

IL TESORIERE

Istituzione Centro Previsioni e Segnalazioni Maree

Relazione illustrativa della gestione finanziaria ed economico-patrimoniale per l'esercizio finanziario 2014

Approvato con delibera n. 1 del 09 aprile 2015

Indice

Relazione della gestione finanziaria ..... pag. 3

Relazione della gestione economico-patrimoniale ..... pag. 13

Relazione della gestione finanziaria

PREMESSA

L'Istituzione "Centro Previsioni e Segnalazioni Maree" è un organismo strumentale del Comune di Venezia costituito con deliberazione del Consiglio Comunale n° 154 del 13 ottobre 2003.

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'attività del "Centro Previsioni e Segnalazioni Maree" è quella di garantire alla cittadinanza ed agli operatori economici veneziani la massima informazione sull'andamento del livello di marea assicurando un efficace e tempestivo allarme in occasione del manifestarsi di inondazioni e fenomeni di marea eccezionale (alta e bassa).

Le attività svolte nel corso del 2014 sono illustrate nella relazione sulla gestione redatta dal Consiglio di Amministrazione.

Nell'ambito di un progetto di riorganizzazione della contabilità finanziaria finalizzato principalmente all'adozione di uniformi sistemi contabili e relativi schemi di bilancio tra i vari soggetti della P.A. – secondo le direttive dell'Unione Europea – in attuazione a quanto previsto nella legge delega al federalismo fiscale (L. 42/2009) è stato emanato 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 art. 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009,n.42".

Con tale decreto sono stati definiti i principi contabili generali cui deve essere uniformata la nuova contabilità, è stato rinviato a dei successivi decreti la definizione dei principi contabili applicati ed è stata prevista una fase di sperimentazione della durata di 2 anni nel corso dei quali alcuni enti sperimentatori dovranno applicare i nuovi principi contabili e i nuovi schemi di bilancio.

Con successivo D.P.C.M. del 28 dicembre 2011 sono stati individuati gli enti sperimentatori (tra i quali anche il Comune di Venezia) ed è stato definito il percorso di avvicinamento alla nuova contabilità da attuare nel corso della sperimentazione.

A partire quindi dall'esercizio 2012 si è provveduto ad una gestione parallela tra la contabilità economica e la nuova contabilità finanziaria armonizzata per poi diventare quest'ultima definitiva a partire dal 1 gennaio 2013 con la redazione del bilancio di previsione annuale 2013 e pluriennale 2013-2015 oltre che l'intera gestione del 2013 secondo i nuovi principi contabili della contabilità finanziaria armonizzata.

Richiamate le risultanze finanziarie al 31.12.2013 come determinate con deliberazione n. 1 del 17 aprile 2014, che approva un avanzo totale di € 248.776,54 di cui € 4.924,29 di avanzo libero, € 142.954,24 di avanzo vincolato per investimenti ed infine € 100.898,01 di avanzo vincolato per il capitale di dotazione;

Con delibera n. 2 del 27 agosto 2014 si è ritenuto di destinare come segue tale avanzo:

Avanzo vincolato: € 142.954,24 per spese di investimento

Avanzo libero: € 4.924,29 per spese di gestione non ripetitive.

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ESERCIZIO 2014

L'esercizio 2014 si chiude con un avanzo di amministrazione di **€ 162.768,79** la cui composizione è illustrata nella seguente tabella:

	Residui	Competenza	Totale
Fondo iniziale di cassa			**61.716,98**
Riscossioni	530.906,43	80.525,37	*611.431,80*
Pagamenti	352.521,24	138.707,12	*491.228,36*
Saldo			*120.203,44*
Fondo finale di cassa			**181.920,42**

	Residui	Competenza	Totale
Residui attivi	9.176,63	359.994,61	*369.171,24*
Residui passivi	-	388.322,87	*388.322,87*
Saldo			***-19.151,63***

Avanzo di amministrazione 2014	**162.768,79**

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2014

L'avanzo di amministrazione si compone di:

- **fondi vincolati**: si tratta di fondi aventi destinazione vincolata per legge o per decisioni dell'ente;
- **fondi per investimento**: si tratta di fondi destinati a spese d'investimento;
- **fondi non vincolati**: si tratta di fondi di carattere residuale, senza alcuni vincolo di destinazione;

La formazione dell'avanzo di amministrazione deriva da:

- la quota di avanzo degli anni precedenti non utilizzata, pari a € 100.898,01 ;
- la quota generata dalla gestione dei residui, pari a € 502,26;
- la quota generata dalla gestione di competenza, pari a € 61.368,52 ;

L'avanzo di amministrazione del 2014, pari a **€ 162.768,79** risulta nel dettaglio così composto:

	anni precedenti	residui	competenza	totale
libero		402,26	20.223,93	20.626,19
Vincolato (capitale di dotazione)	100.898,01			100.898,01
Vincolato per investimenti		100,00	41.144,59	41.244,59

LA GESTIONE DI COMPETENZA 2014

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014 è stato adottato con deliberazione n. 2 del 27 agosto 2014.

Nel corso dell'esercizio 2014 è stata adottata la delibera n. 4 del 15 ottobre 2014 con la quale si è variato il bilancio di previsione e approvato il piano degli investimenti.

Nel dettaglio, l'avanzo di amministrazione 2014 risulta così composto:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	Vincolato	Libero	Totale
ENTRATE:			
Vendita di beni e servizi (diritti di visura)		492,88	492,88
Trasferimenti correnti		10.312,00	10.312,00
Interessi attivi da Tesoreria		-982,60	-982,60
Totale			**9.822,28**
SPESE:			
Acquisto beni e servizi		8.001,65	8.001,65
Fondo di riserva		2.400,00	2.400,00
Residuo conto capitale da spendere	41.144,59		41.144,59
Totale			**51.546,24**
Totale avanzo di amministrazione	**41.144,59**	**20.223,93**	**61.368,52**

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE CORRENTE

Viene di seguito evidenziato il pareggio di parte corrente previsto nel corso del 2014, raffrontato con quello realizzatosi a fine anno e con la dimostrazione del risultato di gestione conseguito:

ENTRATA	Assestato	Accertato	Differenza
Titolo II - entrate da trasferimenti	747.846,07	81.941,07	-665.905,00
Titolo III - entrate extratributarie	710,28	710,28	-
Totale entrate correnti	**748.556,35**	**82.651,35**	**-665.905,00**
SPESA	**Assestato**	**Impegnato**	**Differenza**
Titolo I spese correnti	753.480,64	67.351,71	686.128,93
Totale spese correnti	**753.480,64**	**67.351,71**	**686.128,93**
Saldo della gestione corrente			**20.223,93**

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE DI PARTE CAPITALE

Viene si seguito evidenziato il pareggio di parte capitale previsto nel 2014, confrontandolo con i valori che si sono realizzati a fine anno ed il risultato finale conseguito.

ENTRATA			
Entrate di parte capitale	**Assestato**	**Accertato**	**Differenza**
Titolo IV - alienazioni e trasf in c/capitale	350.000,00	350.000,00	0,00
Totale entrate di parte capitale	**350.000,00**	**350.000,00**	**0,00**
	Assestato	**Impegnato**	**Differenza**
SPESA			
Titolo II - spese d'investimento	350.000,00	308.855,41	41.144,59
Spese finanziate con avanzo per investimenti	142.954,24	142.954,24	-
Totale spese in conto capitale	**492.954,24**	**451.809,65**	**41.144,59**
Saldo della gestione capitale			**41.144,59**

UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRECEDENTE

Nel corso dell'esercizio 2014 è stato applicato l'avanzo degli anni precedenti, nei termini e con le destinazioni indicate dalla tabella seguente.

Avanzo di amministrazione da investimenti	**applicato**	**impegnato**
Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	9.208,56	9.208,56
Studi e ricerche	5.000,00	5.000,00
Manutenzione altri beni materiali diversi	88.150,18	88.150,18
Manutenzioni beni immateriali	40.595,50	40.595,50
Avanzo di amministrazione non vincolato	**applicato**	**impegnato**
Altre spese per servizi n.a.c.	4.924,29	4.924,29
Totale	**147.878,53**	**147.878,53**

GESTIONE FINANZIARIA

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

ENTRATA

	Approvato	**Assestato**	**Accertamenti**
Bilancio corrente	747.945,07	748.556,35	82.651,35
Bilancio investimenti	0,00	350.000,00	350.000,00
Bilancio c/terzi	12.200,00	12.200,00	7.868,63
Totale	**760.145,07**	**1.110.756,35**	**440.519,98**
Avanzo applicato	147.878,53	147.878,53	147.878,53
Totale	**908.023,60**	**1.258.634,88**	**588.398,51**

Entrate correnti

Entrate da trasferimenti	Approvato	Assestato	Accertamenti
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	727.925,07	718.714,07	52.809,07
Trasferimenti correnti da Imprese	18.820,00	29.132,00	29.132,00
Totale	**746.745,07**	**747.846,07**	**81.941,07**

Entrate extratributarie	Approvato	Assestato	Accertamenti
Vendita di beni e servizi e proventi dalla gestione dei beni	200,00	692,88	692,88
Interessi attivi	1.000,00	17,40	17,40
Totale	**1.200,00**	**710,28**	**710,28**

Per quanto riguarda le ***entrate da trasferimenti,*** esse sono formate dal trasferimento in conto esercizio da parte all'Amministrazione Comunale per lo svolgimento dell'attività della stessa Istituzione e per le spese del personale, nonchè dal contributo del Comune di Chioggia relativo al contratto in essere per la previsione, l'informazione e la segnalazione di eventi di alta marea, mentre i trasferimenti correnti da Imprese, includono le sponsorizzazioni ed il contributo relativo alla fornitura dati meteo-marini registrati nella città e nel litorale veneziano (rif. contratto stipulato con il Provveditorato Interregionale per le Opere Pubbliche).

Per quanto riguarda le ***entrate extratributarie,*** esse sono formate dai ricavi derivanti dai diritti di visura e dalla maturazione di interessi attivi sul conto corrente di Tesoreria.

Entrate in c/capitale

	Approvato	Assestato	Accertamenti
Contributi agli investimenti	0,00	350.000,00	350.000,00
Totale	**0,00**	**350.000,00**	**350.000,00**

Tali entrate sono formate dal trasferimento del contributo per investimenti da parte dell'Amministrazione Comunale.

SPESA

	Approvato	Assestato	Impegnato
Bilancio corrente	752.869,36	753.480,64	67.351,71
Bilancio investimenti	142.954.24	492.954,24	451.809,65
Bilancio c/terzi	12.200,00	12.200,00	7.868,63
Totale	**908.023,60**	**1.258.634,88**	**527.029,99**

Spese correnti	Approvato	Assestato	Impegnato
Redditi da lavoro dipendente	632.393,00	625.930,00	0,00
Imposte e tasse a carice dell'ente	44.723,00	41.975,00	1.874,25
Acquisto di beni e servizi	72.202,87	80.718,49	63.020,31
Altre spese correnti	3.550,49	4.857,15	2.457,15
Totale	**752.869,36**	**753.480,64**	**67.351,71**

Per quanto riguarda la **spesa corrente**, la gestione 2014 si è svolta applicando il principio contabile della competenza finanziaria di cui al DPCM 28/12/2011 che prevede l'imputazione della spesa:

a) 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;
b) 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;
c) 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 e le altre spese di carattere figurativo 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, e pertanto non sarebbe corretto dar corso ad una doppia registrazione.

La rilevazione viene invece effettuata nella contabilità economico-patrimoniale, illustrata in seguito.

Spese in conto capitale	Approvato	Assestato	Impegnato
Investimenti fissi lordi	142.954,24	492.954,24	451.809,65
Totale	**142.954,24**	**492.954,24**	**451.809,65**

LA GESTIONE RESIDUI 2014

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.

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

RESIDUI ATTIVI	Residui all'1.01.14	Riscossioni	Residui eliminati	Residui es. prec. da riportare	Residui formatisi nel 2014	Totale residui al 31.12.14
gestione corrente	29.042,68	22.137,67	11,01	6.894,00	9.826,47	16.720,47
gestione investimenti	508.768,76	508.768,76	-	-	350.000,00	350.000,00
gestione per c/to terzi	2.282,63	-	-	2.282,63	168,14	2.450,77
Totale	**540.094,07**	**530.906,42**	**11,01**	**9.176,63**	**359.994,61**	**369.171,24**

RESIDUI PASSIVI	Residui all'1.01.14	Pagamenti	Residui eliminati	Residui es. prec. da riportare	Residui formatisi nel 2014	Totale residui al 31.12.14
gestione corrente	19.507,92	19.094,65	413,27	-	30.242,71	30.242,71
gestione investimenti	325.913,13	325.813,13	100,00	-	350.711,53	350.711,53
gestione per c/to terzi	7.613,46	7.613,46	0,00	-	7.368,63	7.368,63
Totale	**353.034,51**	**352.521,24**	**513,27**	**-**	**388.322,87**	**388.322,87**
Sbilancio attivi/passivi	**187.059,56**	**178.385,18**	**-502,26**	**9.176,63**	**-28.328,26**	**-19.151,63**

Le operazioni di riaccertamento dei residui hanno interessato le componenti del bilancio, nelle seguenti misure:

SITUAZIONE

RIACCERTAMENTO RESIDUI	attivi	passivi	Avanzo/disavanzo
gestione corrente	11,01	413,27	
gestione investimenti		100,00	
gestione per c/to terzi			
Totale	**11,01**	**513,27**	**502,26**

Per quanto riguarda il riaccertamento ordinario dei residui, sono stati eliminati i seguenti residui attivi:
Euro 11,01 relativi al contributo del progetto e-Surge-Venice.

SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Nei prospetti che seguono vengono rappresentate le seguenti informazioni relative alla situazione dei residui al 31.12.2014:

- dettaglio dei residui attivi al 31.12.2014 per titolo e anno di formazione;
- dettaglio dei residui passivi al 31.12.2014 per titolo e anno di formazione, con indicazione in chiusura dello sbilancio rispetto ai residui attivi, distinto per anno di formazione;
- confronto tra i residui attivi e passivi di parte corrente e parte capitale al 31.12.2014 con analogo dato al 31.12.2013.

CONFRONTO RESIDUI ATTIVI 2014-2013 *(in migliaia di euro)*

RESIDUI ATTIVI	Consuntivo 2014			Consuntivo 2013			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo II									
Trasf. Correnti da amm.ni pubb.	*8*		*8*	*8*	*3*	*11*	*-*	*-3*	*-3*
Trasf. Correnti da imprese	*2*		*2*				*2*		*2*
totale Titolo II	***10***		***10***	***8***	***3***	***11***	***2***	***-3***	***-1***
quota % su totale del Titolo II	*100%*			*72,73%*	*27,27%*				

RESIDUI ATTIVI	Consuntivo 2014			Consuntivo 2013			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo III									
Vendita di beni e servizi.		*7*	*7*		*33*	*33*		*-26*	*-26*
Interessi attivi	*0,02*		*0,02*	*2*	*0,6*	*2,6*	*-1,98*	*-0,6*	*-2,58*
totale Titolo III	***0,02***	***7***	***7,02***	***2***	***33,6***	***35,6***	***-1,98***	***-26,6***	***-28,58***
quota % su totale del Titolo II	*0,28%*	*99,72%*		*5,61%*	*94,39%*				

RESIDUI ATTIVI	Consuntivo 2014			Consuntivo 2013			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo IV									
Contributi agli investimenti	*350*		*350*	*509*	*500*	*1.009*	*-159*	*-500*	*-659*
totale Titolo IV	***350***		***350***	***509***	***500***	***1.009***	***-159***	***-500***	***-659***
quota % su totale del Titolo II	*100%*			*50,44%*	*49,56%*				

RESIDUI ATTIVI	Consuntivo 2014			Consuntivo 2013			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo IX									
Entrate per partite di giro	*0,17*		*0,17*		*0,4*	*0,4*	*0,17*	*-0,4*	*-0,23*
Entrate per conto terzi		*2*	*2*		*2*	*2*		*-*	*-*
totale Titolo IX	***0,17***	***2***	***2,17***		***2,4***	***2,4***	***0,17***	***-0,4***	***-0,23***
quota % su totale del Titolo II	*7,83%*	*92,17%*			*100%*				

CONFRONTO RESIDUI PASSIVI 2014-2013 *(in migliaia di euro)*

RESIDUI PASSIVI	Consuntivo 2014			Consuntivo 2013			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo I									
Spese correnti	*30*		*30*	*18*	*13*	*31*	*12*	*-13*	*-1*
totale Titolo I	***30***		***30***	***18***	***13***	***31***	***12***	***-13***	***-1***
quota % su totale del Titolo I	*100%*			*58,07%*	*41,93%*				

RESIDUI PASSIVI	Consuntivo 2014			Consuntivo 2013			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo II									
Spese in conto capitale	*351*		*351*	*323*	*262*	*585*	*28*	*-262*	*-234*
totale Titolo II	***351***		***351***	***323***	***262***	***585***	***28***	***-262***	***-234***
quota % su totale del Titolo I	*100%*			*55,21%*	*44,78%*				

RESIDUI PASSIVI	Consuntivo 2014			Consuntivo 2013			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo VII									
Partite di giro	*7,4*		*7,4*	*8*	*9*	*17*	*-0,6*	*-9*	*-9,6*
totale Titolo VII	***7,4***		***7,4***	***8***	***9***	***17***	***-0,6***	***-9***	***-9,6***
quota % su totale del Titolo I	*100%*			*47,05%*	*52,95%*				

Relazione della gestione economico-patrimoniale

NOTA INTEGRATIVA
AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014

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:
- 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 ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

voce di bilancio	anni di vita utile	aliquota %
• Straordinaria manutenzione da ammortizzare	5	20%
• software	5	20%

Oltre alle sistematiche riduzioni di valore costituite dall'ammortamento, ogni immobilizzazione immateriale 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 verifichi, 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.

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.

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

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

voce di bilancio	anni di vita utile	aliquota %
• macchine elettroniche	5	20%
• mobili e arredo	6,6	15%
• impianti specifici	6,6	15%
• cespiti inferiori a 516,46 €	1	100%

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 verifichi, 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.

A fronte degli investimenti sostenuti, sono state erogate dal Comune o da altri enti pubblici somme di denaro, a titolo di contributi in conto capitale, destinati all'acquisizione di immobilizzazioni materiali e immateriali, commisurati al costo delle medesime.

I contributi in conto capitale (detti anche a fondo perduto) commisurati al costo delle immobilizzazioni possono essere iscritti in base a due criteri di valutazione, che hanno a fondamento altrettante teorie. La prima teoria accredita al conto economico il contributo gradatamente sulla vita utile dei cespiti, la seconda considera il contributo parte integrante del patrimonio netto.

Il criterio adottato dall'Istituzione è il primo.

I contributi in conto capitale sono iscrivibili in bilancio al momento in cui esiste una delibera formale di erogazione da parte dell'ente, ossia dopo che è venuto meno ogni eventuale vincolo alla loro riscossione e l'impresa ne abbia ricevuto comunicazione scritta.

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.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

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 d'esercizio, è determinato sulla base delle vigenti disposizioni del D.P.R. 917/86 e della normativa in tema di I.R.A.P..

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Per la voce "Immobilizzazioni immateriali" vediamo di seguito in dettaglio la composizione:

- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione ecc.

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
15.172	**32.432**	(17.260)

Nell'esercizio la voce si è ridotta di euro 17.260 per effetto degli ammortamenti del periodo.

- Altre immobilizzazioni immateriali

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
121	**1.058**	(937)

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" comprende i costi per straordinaria manutenzione relativi al potenziamento dell'impianto di climatizzazione sito presso la Sala Server.
Nell'esercizio la voce si è ridotta di euro 937 per effetto degli ammortamenti del periodo.

Immobilizzazioni materiali

All'interno della voce "Immobilizzazioni materiali" troviamo tutti i beni acquistati dall'Istituzione per il corretto funzionamento della stessa:

- Impianti specifici e macchinari:

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
514.742	**609.461**	(94.719)

Tale voce rappresenta l'acquisto di impianti specifici effettuati nel corso del 2014 ed in particolare l'acquisto del nuovo impianto di diffusione sonora presso l'isola di Sant'Erasmo.
La voce si è ridotta di euro 94.719 per effetto degli acquisti del periodo pari ad euro 122.372 e degli ammortamenti del periodo pari ad euro 217.091.

- Altri beni

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
23.035	**36.150**	(13.115)

La voce si è ridotta di euro 13.115 per effetto degli ammortamenti del periodo.

Una quota del contributo utilizzato, pari agli ammortamenti, viene contabilizzata nel conto economico, gradatamente alla vita utile dei beni acquistati, con imputazione alla voce "Altri ricavi e proventi" , rinviando la rimanente parte per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

- Immobilizzazioni in corso e acconti

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
-	**122.372**	(122.372)

Nel corso dell'esercizio 2014, si è concluso l'acquisto del nuovo impianto di diffusione sonora installato presso l'isola di Sant'Erasmo; perciò le immobilizzazioni in corso sono state girate alla voce impianti specifici.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

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

	31.12.2014				31.12.2013
Crediti:	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	Totale
- verso clienti	9.809			9.809	16.539
- verso Comune Venezia	361.436			361.436	511.436
- verso Tesoreria per int. attivi	17			17	1.573
- altri soggetti	6.894		2.283	9.177	21.982
Totale crediti	**378.156**		**2.283**	**380.439**	**551.530**

Il totale dei crediti esigibili entro l'esercizio successivo, pari a euro 378.156 riguardano principalmente:

- Il credito vantato nei confronti del Consorzio Venezia Nuova per euro 2.000 relativo alla sponsorizzazione per gli opuscoli;
- Il credito vantato nei confronti del Comune di Chioggia per euro 7.809 per le informazioni relative agli eventi mareali;
- la contabilizzazione dei costi del personale comunale in servizio presso l'Istituzione e relativo agli esercizi precedenti (Euro 11.436)
- la quota di contributo L.S.V. per l'anno 2014 (Euro 350.000)

- la quota di contributo relativa al progetto e-Surge-Venice anno 2014 (euro 6.894).

Le retribuzioni al personale, infatti, vengono liquidate dal Comune di Venezia e successivamente rendicontate all'Istituzione. L'Istituzione iscrive in bilancio l'importo impegnato dal Comune nel proprio bilancio sia come costo, sia come voce di ricavo all'interno del contributo in conto esercizio. A rendicontazione avvenuta le somme non ancora liquidate dal Comune vengono portate all'anno successivo come credito e debito verso il Comune stesso.

Per Euro 2.283 riguardano il deposito cauzionale relativo alle concessioni del Magistrato alle Acque per l'installazione di una stazione mareografica presso Sacca della Misericordia e di strumentazioni presso la Torre Piloti degli Alberoni.

Disponibilità liquide

	31.12.2014	**31.12.2013**
Depositi bancari e postali	181.920	61.717
Denaro e valori in cassa	168	-
Totale Disponibilità liquide	**182.088**	**61.717**

Le disponibilità liquide sono relative al conto corrente di tesoreria intrattenuto con Intesa Sanpaolo S.p.A.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Le variazioni intervenute nei conti di patrimonio netto sono di seguito analizzate:

Capitale di dotazione

31.12.2014	**31.12.2013**	Variazione
100.898	**100.898**	-

Il capitale di dotazione al 31 dicembre 2014 ammonta ad euro 100.898 e corrisponde all'assegnazione di beni mobili conferiti dal Comune di Venezia all'Istituzione con determinazione dirigenziale n. 1376 del 10/06/2008.

Altre riserve

31.12.2014	**31.12.2013**	Variazione
-	**1.873**	(1.370)

La voce è rappresentata dal Fondo sviluppo investimenti sul quale vengono accantonati gli utili d'esercizio. La variazione in diminuzione corrisponde all'utilizzo di tale fondo per l'acquisto di beni in conto capitale.

Utile/perdita dell'esercizio

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
20.726	**12.542**	8.184

L'esercizio 2014 si chiude con un utile di euro 20.726 nel 2013 l'esercizio si chiudeva con un utile di euro 12.542.

DEBITI

La voce in esame si compone come segue:

	31.12.2014				31.12.2013
	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	Totale
Debiti verso fornitori	369.596			369.596	332.954
Totale debiti	**369.596**			**369.596**	**332.954**

- Debiti verso fornitori

La voce è rappresentata principalmente da fatture relative alla manutenzione degli impianti e apparecchiature tecnologiche per euro 333.212, alla fornitura dei dati meteorologici dalla Republic of Croatia per euro 12.960 e a studi e ricerche per 17.500.

- Altri debiti

La composizione della voce è la seguente:

	31.12.2014	31.12.2013
Debiti verso Comune di Venezia	30.163	29.116
Debiti diversi	-	2.400

I debiti verso il Comune di Venezia sono relativi :

- per € 11.436 a costi ante 2014, imputabili al personale comunale in servizio presso l'Istituzione, non ancora rendicontati dal Comune, quali ad esempio competenze arretrate per rinnovi contrattuali, salario accessorio, ecc. Tale importo viene rilevato come debito a fine anno e trova l'esatta corrispondenza nell'attivo dello Stato Patrimoniale, come credito.
- per € 12.727 riguardano il rimborso delle ritenute erariali, previdenziali e I.R.A.P. al 31/12/2014 sui compensi dei collaboratori, sull'indennità del Presidente e sui gettoni di presenza dei Consiglieri, anticipate dal Comune allo Stato.
- per € 6.000 riguardano la pulizia della sede.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Nel corso dell'esercizio 2014, l'Istituzione Centro Previsioni e Segnalazioni Maree, ha potuto beneficiare delle somme ancora disponibili di contributo Legge Speciale, erogate nel corso degli esercizi precedenti, con i quali si è provveduto alla conclusione di una parte dei progetti dell'Istituzione stessa ed alla manutenzione degli impianti.
La parte di contributo utilizzato, pari agli ammortamenti, viene contabilizzata nel conto economico, gradatamente alla vita utile dei beni acquistati, con imputazione alla voce "Altri ricavi e proventi", rinviando la rimanente parte per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi; tale importo è pari ad euro 553.068.

Infine è stata contabilizzata la quota residua di L.S.V. disponibile per l'anno 2014 pari ad euro 41.144.

Al 31 dicembre 2014 tale raggruppamento è così composto :

	31.12.2014				**31.12.2013**
	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	Totale
Risconti:					
Ricavi diversi	-			-	-
Quota contributo L.S.V.	41.144	553.068		594.213	944.425
Totale	**41.144**	**553.068**		**594.213**	**944.425**

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Altri ricavi e proventi

Tale voce è principalmente così composta:

	2014	**2013**
Contributi in c/esercizio da Comune di Venezia	45.000	45.000
Contributo " figurativo" per il costo del personale	661.386	681.712
Contributo Comune di Chioggia	7.809	7.770
Sponsorizzazioni	11.169	5.872
Attività di ricerca	-	8.769
Insussistenze attive	513	8.700
Rimborso dati	15.506	12.440
Utilizzo Fondo Sviluppo Investimenti	14.415	7.123
Contributo L.S.V.	700.213	727.415

Il contributo ricevuto dal Comune di Chioggia, è relativo al contratto in essere per la previsione, l'informazione e la segnalazione di eventi di alta marea.
Le insussistenze attive si riferiscono a minori debiti relativi alle manutenzioni degli impianti ed ai parcheggi.

Il contributo della Legge Speciale per Venezia, comprende una quota "figurativa" relativa agli ammortamenti d'esercizio pari ad euro 254.046 e la parte utilizzata per i costi d'esercizio pari ad euro 446.167.

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

La composizione della voce in oggetto è composta da:

	2014	2013
Materiale elettrico e fabbrile	55	109
Materiale di consumo	1.131	-
Cancelleria e stampati	323	289
Opuscoli informativi	4.056	12.542

La voce si riferisce all'acquisto di cancelleria, cartucce e toner per stampanti, materiale elettrico e fabbrile ed infine agli opuscoli informativi da distribuire alla cittadinanza ed agli operatori economici della città relativi all'attività dell'Istituzione ed all'andamento della marea.

Costi per servizi

I costi per sevizi riguardano principalmente:

	2014	2013
Studi, ricerche e analisi maree	20.000	36.350
Materiale informatico	1.886	2.210
Spese di trasporti, viaggi e trasferte	40	723
Fornitura dati	26.339	27.051
Consulenze tecniche, grafiche, contabili e informatiche	12.000	12.800
Carburanti e lubrificanti	2.052	1.955
Spese di pulizia	6.000	6.000
Assistenza hardware & software	-	1.330
Manutenzione natante	13.899	12.537
Canoni e licenze	3.158	3.637
Manutenzione macchine operative e upgrade	418.957	324.117

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

- i costi per studi, ricerche ed analisi maree, sono relativi alle ricalibrazione dei modelli e all'aggiornamento strumenti operativi per la previsione presso la piattaforma del CNR;
- i costi per il materiale informatico, si riferiscono prevalentemente alla fornitura di hard disk e switch;
- i costi relativi alla fornitura dati, si riferiscono principalmente ai dati meteorologici forniti direttamente dal Servizio Meteorologico ed Idrogeologico della Repubblica di Croazia;

- i canoni e le licenze sono relativi al programma MATLAB ed alla concessione radio sull'imbarcazione di servizio.

Costi per il godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi sono relativi a:

	2014	2013
Concessioni amministrative	2.055	3.208

In tale voce sono compresi i canoni di concessioni demaniali che l'Istituzione eroga per l'utilizzo dei siti per l'installazione di strumentazioni finalizzate all'acquisizione dati e informazioni alla cittadinanza.

Costi per il personale

2014	2013	Variazione
622.043	**645.009**	(22.966)

L'importo di euro 622.043, si riferisce al costo del personale comunale distaccato c/o la sede dell'Istituzione al netto dell'Irap.

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:

	2014	2013
Diritti di brevetto ecc. (software)	17.260	27.073
Altre (compresi ammortamenti di straordinaria manutenzione)	937	9.095
Totale	**18.197**	**36.168**

- 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:

	2014	2013
- Macchine elettroniche	11.838	11.838
- Impianti specifici	217.091	304.104
- mobili e arredo	1.277	1.277
Totale	**230.206**	**317.219**

Oneri diversi di gestione

2014	2013	Variazione
80	**10.656**	(10.576)

Tale voce è composta principalmente da:

	2014	2013
Libri e riviste	53	39
Valori bollati	16	112
Insussistenze passive	11	3.057
Sopravvenienze passive	-	7.437

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Altri proventi finanziari

I proventi finanziari sono relativi agli interessi attivi maturati nel conto di Tesoreria presso Intesa Sanpaolo S.p.A. e ammontano ad euro 17 (nel 2013 euro 1.573).

IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO

La voce pari a euro 41.218 (nel 2013 euro 38.598) è composta da imposte correnti (IRAP) relative alle prestazioni occasionali e al Consiglio di amministrazione per euro 1.874 (nel 2013 euro 1.895) e al personale comunale distaccato dal Comune di Venezia per euro 39.344 (nel 2013 euro 36.703).

ALTRE INFORMAZIONI

Composizione dell'organico ripartito per categoria

L'Istituzione, all'inizio dell'esercizio 2014, aveva in organico n. 18 dipendenti così suddivisi: n. 1 direttore, n. 6 dipendenti di fascia D, n. 10 dipendenti di fascia C, n. 1 dipendenti di fascia B.
Al termine dell'esercizio 2014 l'organico risulta lo stesso non essendo intervenuta alcuna modifica.

Compenso agli Amministratori

Si evidenzia che i compensi complessivamente spettanti agli Amministratori dell'Istituzione per lo svolgimento delle loro funzioni ammontano, relativamente all'esercizio 2014, ad euro 6.750 (nel 2013 euro 6.210) senza subire variazioni rispetto all'esercizio precedente.

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 2014 dell' Istituzione Centro Previsioni e Segnalazioni Maree e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Venezia, lì 9 aprile 2015

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Prof. Luigi Alberotanza

RELAZIONE ILLUSTRATIVA
ATTIVITA' ANNO 2014

Venezia 08.04.2015

Ing. Paolo Canestrelli

Premessa

L'anno 2014 è stato caratterizzato da un numero di eventi di marea sostenuta (>= +80 cm) di maggior frequenza rispetto ai 2 anni precedenti e nuovamente in aumento rispetto alla media del decennio precedente. Sono stati infatti registrati **n° 189 eventi** di marea sostenuta, conquistando il secondo posto dopo all'anno 2010 con 202 casi e superiore ai 155 casi dell'anno precedente (2013). Anche per il 2014 il numero degli eventi registrati è risultato superiore alla media del decennio precedente che è di 99,1 eventi medi annui. Il 2014 ha mostrato, fin dai primi mesi, una notevole impronta meteorologica favorevole ai fenomeni di alta marea, come è ormai consuetudine da alcuni anni. Tuttavia non si sono segnalati eventi di natura eccezionale (>= 140 cm). Il livello medio del mare del 2014 si è portato a **39,2 cm**, conquistando il secondo valore più elevato dopo il 2010 (con 40,1 cm) e togliendo il secondo posto allo scorso anno 2013. Anche l'anno 2014 porta dei record mensili di massimo livello medio, in ben 4 mesi: in gennaio con 46,0 cm (superando il precedente record del gennaio 2010 che risulta di 45,3 cm), in luglio con 38,5 cm (superando il precedente del 2011 con 36,1 cm), in agosto con 37,9 cm (superando il 2006 con 33,2 cm) e infine in settembre con 40,7 cm (superando il 2002 con 37,5 cm). Si è pertanto registrato un aumento di frequenza dei fenomeni di marea >= +80 cm che con i 189 eventi ha raggiunto il secondo posto dopo i 202 eventi del 2010. I mesi in cui la frequenza dei valori di +80 cm è stata elevata sono stati: novembre con 34 eventi (2° posto dopo il 2010 con 38 eventi), febbraio con 27 (2° posto dopo il 2010 con 29 eventi), gennaio con 24 (2° posto dopo 2010 con 26 eventi) e dicembre con 20 eventi. Più modesti maggio con 3 eventi e marzo con 7 eventi.

Da segnalare le frequenze >= +80 cm registrate nei mesi estivi e piuttosto elevate per la stagione: Giugno 11 eventi (2° posto, il primato è dell'anno 2010 con 12 eventi), luglio 10 eventi **(nuovo primato**, il precedente era del 2011 con 8 eventi), agosto 10 eventi (**nuovo primato**, il precedente era del 2002 con 8 eventi) e settembre con 17 eventi (**nuovo primato**, il precedente era del 2010 con 15 eventi).

Nel 2014 si sono registrati **n° 15 eventi >= di +110 cm** (3°posto ma, come già detto, nessun evento di alta marea eccezionale. Gli eventi >= 120 cm sono stati 4, osservati il 31 gennaio (2 eventi), uno il 10 febbraio e un altro il 5 novembre.

Durante il corso del 2014 non si è registrato alcun evento <= -50 cm.

Per quanto concerne il numero massimo di valori consecutivi e di giornate consecutive, il 2014 non presenta alcun primato. Raggiunge però alcuni secondi posti:

- due eventi consecutivi di marea >= 120 cm, il 31 gennaio; il primato è del 2009 con 3 casi consecutivi;
- tre eventi consecutivi di marea >= 110 cm, il 30 e 31 gennaio; il primato è del 2010 con 4 eventi consecutivi;
- 15 eventi consecutivi di marea >= 80 cm, in dicembre; il primato è del 2009 con 17 consecutivi.

Durante l'anno 2014 notevole è stato l'impegno del personale per l'attività di presidio, informazione e segnalazione degli eventi mareografici, anche durante i mesi estivi, lasciando poco spazio a tutte le altre attività di studio e ricerca che sono state comunque svolte, con successo, durante i periodi di pausa degli eventi mareali.

In sintesi gli elementi notevoli che hanno caratterizzato l'anno 2014 sono stati:

- **189** eventi di marea eguale e superiore a + 80 cm (secondo posto come massima frequenza);
- **38** eventi di marea eguale e superiore a +100 cm (secondo posto come massima frequenza);
- **15** eventi di marea eguale e superiore a +110 cm (secondo posto come massima frequenza);
- **4** eventi di marea eguale e superiore a +120 cm;
- **39,2** cm il valore registrato del livello medio del mare (secondo posto);
- nessun evento < -50 cm.

L’attività del 2014 è stata sviluppata sulla base di queste tre principali linee:

1. **Attività ordinaria**
2. **Attività strategica approvata dalla Giunta Comunale (PDO-PEG 2014)**
3. **Altre attività sostenute non programmabili**

1. Attività ordinaria

La principale attività ordinaria rimane sempre e comunque quella del presidio giornaliero della sala operativa, l’aggiornamento delle previsioni almeno 2 o 3 volte al giorno, il presidio completo fino a massimo avvenuto e dopo che la marea è rientrata al di sotto dei valori normali, di tutti gli eventi che si avvicinano ai +80 cm (marea sostenuta e conseguente allagamento di Piazza San Marco) e inferiori a –50 cm (bassa marea) e la segnalazione, con le dotazioni attuali (sms, allertamento acustico e Call Manager, fax, mail, ecc.), di eventi previsti superiori a +110 cm.
Nel 2014 hanno continuato a rimanere in attività gli applicativi per smartfone, Hi!Tide e WVF (Water Venice Floor) allo scopo di informare i possessori di questi strumenti sui valori di marea previsti e sui livelli altimetrici in città. Si sono mantenuti in attività i collegamenti, in tempo reale, con i social network Twitter e Facebook che hanno riscosso un notevole successo e apprezzamento in rete.
E’ stata anche per quest’anno, parte integrante dell’attività ordinaria, la registrazione dei dati, la loro validazione, la loro archiviazione definitiva, l’elaborazione statistica mediante grafici e tabelle aggiornate annualmente. Tra le attività di notevole importanza per l’impegno di personale interno e ditte esterne particolare rilievo ha rivestito l’attività di mantenimento in efficienza dell’alto livello tecnologico delle strumentazioni in dotazione all’Istituzione.
Si è provveduto inoltre a fornire l’assistenza continua al Presidente e al Consiglio di Amministrazione, per la stesura delle proposte di deliberazioni approvate nel corso dell’anno, per la predisposizione di tutti i documenti, atti e lettere decise in C.d.A. e dal Presidente.
Inoltre va segnalata l’ampia collaborazione sostenuta da uno dei consiglieri nella stesura e invio delle rassegne stampa durante tutti gli episodi di marea significativa.

2. Attività strategica approvata dalla Giunta Comunale (PDO-PEG 2014)

Sono stati sostenuti tre progetti:

I. **Obiettivo 140058 - Progetto per la realizzazione di una rete di monitoraggio dei parametri meteomarini lungo il bacino del mare Adriatico finalizzato all'attività di previsione della marea a Venezia**. Negli ultimi anni si è avuto un notevole incremento dei fenomeni mareali che hanno interessato l'alto Adriatico; al fine di migliorare la risposta dei modelli previsionali attivi presso l'Istituzione Centro Previsioni e Segnalazioni Maree, è necessario disporre in maniera stabile e continuativa dei dati provenienti dalle stazioni gestite da vari enti e attualmente in operatività nel bacino dell'Adriatico. L'obiettivo di questo progetto è stato quello di studiare la possibile realizzazione di una rete di monitoraggio per ottenere con continuità osservazioni attendibili dei parametri meteo-marini in tempo reale da mare aperto, con particolare attenzione rivolta alle osservazioni di velocità ed intensità del vento e pressione atmosferica sia valutando la possibilità dell'installazione di boe oceanografiche e/o l'eventuale utilizzo di sistemi satellitari, sia attraverso convenzioni con enti italiani ed esteri.

II. **Obiettivo 140059 - Porte aperte al Centro Maree: Itinerario per conoscere l'attività del centro. Rivolto ai cittadini e alle categorie.** A seguito dell'ottima risposta avuta con gli itinerari educativi rivolta al mondo scolastico e visto l'aumentare dei fenomeni mareali degli ultimi anni, si è proposto di accogliere negli ambienti dell'Istituzione i cittadini veneziani e i rappresentanti delle categorie in modo sistemico e organico. Una volta la settimana, un tecnico qualificato della Sala Operativa ha illustrato ai partecipanti le nozioni fondamentali per comprendere il fenomeno dell'acqua alta sia da un punto di vista fisico che previsionale. Vi sono state complessivamente 222 adesioni all'iniziativa: hanno partecipato 208 persone; di queste 107 sono cittadini o appartenenti a categorie produttive mentre 101 sono stati i dipendenti comunali. Con questo l'Istituzione si è posta come obiettivi fondamentali di riportare nelle case dei cittadini e agli operatori economici della città la cultura del mare con le sue dinamiche, la conoscenza dello sforzo che l'amministrazione fa nel cercare di migliorare continuamente il servizio di previsione e segnalazione degli eventi mareali. Da questi incontri è nato un momento di confronto e di collaborazione indispensabile per migliorare e rendere più efficace il servizio reso alla città in occasione delle alte maree eccezionali. Durata degli incontri circa 1,5 ore.

III. **Obiettivo 140060 - Ricalibrazione modelli di previsione statistici dell'Istituzione.** Tutti gli attuali modelli dell'Istituzione sono stati realizzati con le serie statistiche di dati del periodo 1966-2005. Visti gli interventi che sono stati realizzati negli ultimi anni legati alla realizzazione del Mo.S.E. che hanno modificato in modo consistente le tre bocche di porto di Lido, Malamocco e Chioggia e il notevole aumento sia di livello che di frequenza dei fenomeni di alta marea a Venezia (soprattutto degli eventi di marea eccezionale) hanno reso necessario effettuare una ricalibrazione dei coefficienti di tutti i modelli predittivi statistici in uso al fine di migliorare la precisione della previsione della marea a Venezia. Si sono pertanto ricalibrati tutti i modelli statistici allargando la serie storica dei dati con il periodo 2006-2013.

Tutti gli obiettivi sono stati regolarmente svolti e terminati nei tempi stabiliti.

3. Altre attività sostenute e non programmate

Durante l'anno solare 2014 sono state predisposte alcune ipotesi di progetto ed attuate iniziative dettate dalla volontà del Consiglio di Amministrazione, nonché attività svolte in collaborazione con la Direzione Programmazione e Controllo inerenti la Legge Speciale per Venezia e la continuità degli studi sulla Laguna in collaborazione con la direzione Ambiente e con il Dipartimento IMAGE dell'Università di Padova, con la Società Insula S.p.A., con ISPRA, l'ARPA Veneto, ecc.. Esse sono le seguenti:

- Si è continuata l'attività relativa al Protocollo d'intesa tra Comune di Venezia e Provveditorato alle OO. PP. Triveneto per la collaborazione nella realizzazione di un Centro Unico di Previsione, presso l'Arsenale di Venezia.
- Dopo il rinnovo del contratto con Epson e quindi la continuazione della collaborazione scientifica per la divulgazione delle informazioni ad un bacino di utenti che supera i confini della comunità locale, si è aperta la possibilità di presenziare nella sede veneziana dell'EXPO 2015, all'interno dello spazio espositivo di EPSON medesima, per illustrare le attività di previsioni della marea a Venezia e le interazioni con le componenti meteorologiche.

- E' continuata l'attività di collaborazione con la Direzione Ambiente per l'ATLANTE DELLA LAGUNA. ICPSM è partner dell'Atlante della Laguna. Continua l'attività iniziata nel 2013: ICPSM ha continuato a pubblicare alcuni dei propri dati osservati meteo-marini e di previsione su un opportuno layer del portale Cigno dell'Atlante della Laguna. La pagina è consultabile a questo indirizzo: http://www.atlantedellalaguna.it/?q=node/121.
- SOCIAL NETWORK. All'inizio della stagione mareografica 2012-2013 è stato creato un sistema prototipale per la pubblicazione della previsione della marea sui social network. Appunto il progetto interno SocialNet. Durante l'anno 2013 è stato reingegnerizzato interamente il processo integrando il sistema di produzione dei messaggi e della pubblicazione con i sistemi interni di gestione delle informazioni e della previsione. Ad oggi il sistema dialoga con Twitter (profilo ICPSMVenezia) e Facebook (profilo ICPSMVenezia). Durante l'anno 2014 si è continuato a migliorare l'informazione attraverso l'utilizzo dei social network più noti.
- ALTANA e SITO DEL COMUNE. Per andare incontro alle esigenze sia dei colleghi comunali che dei cittadini, è continuata l'attività di ICPSM per la pubblicazione di alcune informazioni sulla marea e sul clima sia su ALTANA che sul sito comunale. In collaborazione con il servizio Altana viene pubblicato in tempo reale un riquadro sul banner con i valori di marea osservata, marea prevista, le temperature dell'aria e dell'acqua, l'umidità relativa e la pressione. All'interno della "La mia Altana" è poi possibile richiamare un riquadro con alcuni dati meteo marini estesi e delle statistiche di base. Sulla home page del sito comunale vengono invece pubblicati i dati di marea osservata, direzione ed intensità del vento, umidità relativa e temperatura dell'aria. In entrambe i sistemi è presente il link diretto alla pagina internet del Centro Maree dove vengono pubblicati tutti i dati meteo marini in tempo reale.
- OPEN DATA. ICPSM ha aderito al progetto Open Data del Comune avviando la predisposizione dei sistemi interni alla pubblicazione dei dati nel portale comunque open data. L'attività è continuata nel 2014 ampliando la base dati disponibile.
- ESURGE. Nel 2014 si è concluso il progetto eSurge. Progetto finanziato dall'Agenzia Spaziale Europea per la valutazione dell'importanza dei dati da satellite nella previsione della marea in un bacino importante ma al contempo complesso come quello dell'alto Adriatico. Da parte di ICPSM, sono state concluse tutte le attività avviate nel 2012 e 2013 si è implementato il nuovo sistema di Warning e NRT. Sostanzialmente ad ogni previsione, il sistema eSURGE di ICPSM esegue delle analisi sul possibile superamento di determinate soglie di marea totale e meteorologica in base a quanto definito da ESA. Nel caso il superamento sia previsto o sia osservato, viene generato un warning che attiva dei sistemi di analisi complessi, alcuni gestiti internamente altri gestiti dai partners (ISMAR-CNR, ISAC-CNR, IBF-CNR).
- MONITORAGGIO DELLA MAREA PER IL REPERIBILE. Per garantire al tecnico reperibile di turno e ai quadri dell'istituzione, una migliore efficacia negli interventi in caso di anomalie dell'andamento della marea, è stata effettuata una manutenzione evolutiva del sito internet ad accesso riservato dove vengono pubblicati valori e informazioni funzionali all'analisi del previsore. In questo modo si può valutare meglio e in qualsiasi momento la bontà della previsione o predisporre anche all'ultimo momento la chiamata in servizio dei tecnici di Sala Operativa.
- Si è mantenuto l'alto livello raggiunto nelle attività operative di monitoraggio, previsione, informazione e segnalazione maree. Indicatore: variazione percentuale media tra previsione di marea >= +80 cm, a 3 ore di anticipo, e marea osservata, risultato un valore di **4,76%** che risulta **< 9%** che era l'obiettivo da raggiungere.
- E' continuata l'attività di scambio dati con l'Arpa Veneto, Arpa Friuli Venezia Giulia e Arpa Emilia Romagna, in particolare con il Servizio Meteorologico per la ricezione dei dati di previsione del modello meteorologico sull'area italiana.

- E' proseguita la manutenzione del sistema di virtualizzazione della Sala Operativa per garantire l'integrità dei dati, aumentare la capacità di calcolo e consentire l'importazione del server web e della DMZ dell'Istituzione all'interno della stessa.
- E' proseguita l'attività di potenziamento e miglioramento dei sistemi informativi:
  - possibilità, previa iscrizione, di ricevere un bollettino via mail dall'ICPSM. Il bollettino in formato PDF fornisce utili informazioni: la previsione di marea per 72 ore, informazioni sugli estremali significativi e sul loro impatto sulla viabilità pedonale e inoltre la situazione meteorologica in tempo reale;
  - possibilità di avere informazioni sul livello attuale e sulla previsione di marea scaricando dal sito dell'ICPSM gli applicativi gratuiti per smartphone con sistema Android e I-Phone;
  - possibilità di visualizzare le immagini aggiornate ogni 20 minuti delle telecamere dell'Istituzione installate a Palazzo Cavalli e sulla Torre dell'Orologio. Le immagini provenienti da quest'ultima postazione, permettono un sommario controllo dei percorsi su passerelle in caso di acqua alta in Piazza San Marco.
- E' continuato il riordino logistico sala operativa per agevolare la lettura dei monitoraggi e rendere più veloce la assunzione delle attività decisionali (visibilità in rete locale su più video di tutti i collegamenti utili in fase operativa).
- E' continuata l'attività di collaborazione con il Servizio Meteorologico della Croazia per l'acquisizione in tempo reale di alcune stazioni dell'Adriatico e del modello ALADIN a maglia ridotta (8 chilometri).
- Si è proceduto allo studio e all'individuazione di una nuova modalità di suono, da aggiungere agli allarmi attraverso diffusori acustici in previsione di eventi di marea superiore a 110 cm. L'attività è stata affidata al Consorzio Venezia Ricerche che si è avvalso delle esperienze professionali di ricercatori dell'IUAV di Venezia e di un esperto del suono di Vicenza. I risultati sono stati sottoposti a diverse valutazioni: gruppo di anziani, per quanto concerne la comprensibilità del segnale, gruppi di studenti universitari, votazione di gradimento attraverso il sito internet dio ICPSM, consiglieri di Amministrazione di ICPSM. Si è in attesa dei finanziamenti per implementare la nuova modalità di suono che verrà attivata per livelli di marea previsti >= 150 cm.
- Sono stati presi accordi con la direzione del parco di Premantura (Promontore, Pola) per l'installazione di una nuova stazione meteorologica per la lettura della direzione ed intensità del vento. La posizione, altamente interessante, è stata individuata, all'interno del parco, in sommità ad una collina, nella penisola che si protende verso il Mar Adriatico, posizione altamente interessante.
- Si sono presi contatti, attraverso l'O.G.S., con i gestori della boa oceanografica situata in Mare Adriatico all'altezza di Otranto, al fine di attuare una convenzione onerosa rivolta alla ricezione dei dati meteorologici (in particolare direzione e velocità del vento) utili alla formulazione della previsione di marea a Venezia.

- Pubblicazioni:

1. Previsioni delle altezze di marea per il bacino di San Marco e della velocità di corrente per il Canal Porto del Lido - Laguna di Venezia. Valori astronomici. 2015. In collaborazione con CNR (ISMAR) e ISPRA (Venezia).
2. Annuario tascabile attività dell'Istituzione Centro Previsioni e Segnalazioni Maree, 2015.

Venezia 08.04.2015

Il direttore
Ing. Paolo Canestrelli

CITTA' DI
VENEZIA

Rendiconto della gestione 2014 dell'Istituzione Parco della Laguna

Allegato al Conto di Bilancio per l'esercizio finanziario 2014

ISTITUZIONE *"Parco della Laguna"*

Deliberazione del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Deliberazione n. 1/2015

OGGETTO: Approvazione del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2014

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. Oscar Girotto

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
S. Marco 1530
Venezia

Seduta del 14 aprile 2015

Deliberazione n° 1/2015

Oggetto: Approvazione del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2014

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 2/9/2014 con la quale è stato approvato il Bilancio Pluriennale 2014-2016 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;

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 atti 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;

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 € 295.571,09, determinato e finalizzato come sotto specificato:

Fondi vincolati	247.147,44
Fondi per spese in c/capitale	0,00
Fondi non vincolati	48.423,65
Totale avanzo di amministrazione 2014	**295.571,09**

- il **Conto Economico**, che si chiude, a sbilancio dei costi e ricavi di competenza dell'esercizio, con un utile determinato in € 14.335,12;

- lo **Stato Patrimoniale**, che si conclude, a seguito delle variazioni subite durante la gestione in esame, con un patrimonio netto valutato in € 298.423,65;

Letto e approvato il Rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2014;

Lette e approvate la relazione finanziaria e nota integrativa e la relazione sull'attività svolta che accompagnano il Rendiconto 2014;

Richiamato il Decreto Legislativo n. 267 del 2000;

a voti unanimi

DELIBERA

1. di approvare il Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2014 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 2014

Adottato con deliberazione n. 1 del 14 aprile 2015

Quadro generale riassuntivo, equilibri di bilancio e risultato di amministrazione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

08/04/2015

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA	SPESE	COMPETENZA	CASSA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		298.639,10			
Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00	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	95.570,96	118.050,06
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	70.000,00	70.000,00	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	42.084,79	50.092,41	Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	2.353,10
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00			
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
			Titolo 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	112.084,79	120.092,41	Totale spese finali.....	95.570,96	120.403,16
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	5.994,01	11.401,86	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	5.994,01	5.310,53
Totale entrate dell'esercizio	118.078,80	131.494,27	Totale spese dell'esercizio	101.564,97	125.713,69
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	118.078,80	430.133,37	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	101.564,97	125.713,69
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	16.513,83	304.419,68
TOTALE A PAREGGIO	118.078,80	430.133,37	TOTALE A PAREGGIO	118.078,80	430.133,37

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

08/04/2015

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		298.639,10	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata)	(+)		0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		112.084,79
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		95.570,96
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			**16.513,83**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULLíEQUILIBRIO			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE **O=G+H+I-L+M**			**16.513,83**

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00
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	(-)		
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**			**0,00**
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**			**16.513,83**

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

08/04/2015

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				298.639,10
RISCOSSIONI	(+)	28.122,13	103.372,14	131.494,27
PAGAMENTI	(-)	43.319,46	82.394,23	125.713,69
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			304.419,68
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			304.419,68
RESIDUI ATTIVI	(+)	0,00	14.706,66	14.706,66
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima				
RESIDUI PASSIVI	(-)	4.384,51	19.170,74	23.555,25
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE Ö. (A)	(=)			**295.571,09**

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

08/04/2015

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2014:		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2014	0,00	
Totale parte accantonata (B)		
Parte vincolata		
CAPITALE DI DOTAZIONE	247.147,44	
Totale parte vincolata (C)		**247147,44**
Parte destinata agli investimenti		
Totale destinata agli investimenti (D)		**0,00**
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

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Riaccertamenti residui (R) / Accertamenti (A) / Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / 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									
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		R	0,00			EP	0,00
		CP	186.984,00	RC	70.000,00	A	70.000,00	CP	-116.984,00	EC	0,00
		CS	186.984,00	TR	70.000,00	CS	-116.984,00			TR	0,00
20000	**TOTALE TITOLO 2**	**RS**	**0,00**	**RR**	**0,00**	**R**	**0,00**			**EP**	**0,00**
		CP	**186.984,00**	**RC**	**70.000,00**	**A**	**70.000,00**	**CP**	**-116.984,00**	**EC**	**0,00**
		CS	**186.984,00**	**TR**	**70.000,00**	**CS**	**-116.984,00**			**TR**	**0,00**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamenti residui (R)	Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Ricossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR = RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
3	*TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE*					
30000	**TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	RS 8.473,97	RR 8.473,97	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 8.473,97	CS 8.473,97		TR 0,00
30100	**TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI**	RS 10.934,36	RR 10.934,02	R -0,34		EP 0,00
		CP 34.259,00	RC 28.686,51	A 41.579,19	CP 7.320,19	EC 12.892,68
		CS 33.759,00	TR 39.620,53	CS 5.861,53		TR 12.892,68
30300	**TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI**	RS 1.997,91	RR 1.997,91	R 0,00		EP 0,00
		CP 2.000,00	RC 0,00	A 505,60	CP -1.494,40	EC 505,60
		CS 2.000,00	TR 1.997,91	CS -2,09		TR 505,60
30000	**TOTALE TITOLO 3**	**RS 12.932,27**	**RR 12.931,93**	**R -0,34**		**EP 0,00**
		CP 36.259,00	**RC 28.686,51**	**A 42.084,79**	**CP 5.825,79**	**EC 13.398,28**
		CS 35.759,00	**TR 41.618,44**	**CS 5.859,44**		**TR 13.398,28**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Riaccertamenti residui (R) / Accertamenti (A) / Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / 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	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	10.500,00	RC	4.676,94	A	5.985,32	CP	-4.514,68	EC	1.308,38
		CS	10.500,00	TR	4.676,94	CS	-5.823,06			TR	1.308,38
90200	**TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI**	RS	6.716,23	RR	6.716,23	R	0,00			EP	0,00
		CP	10,00	RC	8,69	A	8,69	CP	-1,31	EC	0,00
		CS	6.726,23	TR	6.724,92	CS	-1,31			TR	0,00
90000	**TOTALE TITOLO 9**	**RS**	**6.716,23**	**RR**	**6.716,23**	**R**	**0,00**			**EP**	**0,00**
		CP	**10.510,00**	**RC**	**4.685,63**	**A**	**5.994,01**	**CP**	**-4.515,99**	**EC**	**1.308,38**
		CS	**17.226,23**	**TR**	**11.401,86**	**CS**	**-5.824,37**			**TR**	**1.308,38**
	Totale Titoli	**RS**	**28.122,47**	**RR**	**28.122,13**	**R**	**-0,34**			**EP**	**0,00**
		CP	**233.753,00**	**RC**	**103.372,14**	**A**	**118.078,80**	**CP**	**-115.674,20**	**EC**	**14.706,66**
		CS	**239.969,23**	**TR**	**131.494,27**	**CS**	**-108.474,96**			**TR**	**14.706,66**
	Totale generale delle entrate	**RS**	**28.122,47**	**RR**	**28.122,13**	**R**	**-0,34**			**EP**	**0,00**
		CP	**233.753,00**	**RC**	**103.372,14**	**A**	**118.078,80**	**CP**	**-115.674,20**	**EC**	**14.706,66**
		CS	**239.969,23**	**TR**	**131.494,27**	**CS**	**-108.474,96**			**TR**	**14.706,66**

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Riaccertamenti residui (R) / Accertamenti (A) / Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / 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									
2	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	186.984,00	RC	70.000,00	A	70.000,00	CP	-116.984,00	EC	0,00
		CS	186.984,00	TR	70.000,00	CS	-116.984,00			TR	0,00
3	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	21.406,24	RR	21.405,90	R	-0,34			EP	0,00
		CP	36.259,00	RC	28.686,51	A	42.084,79	CP	5.825,79	EC	13.398,28
		CS	35.759,00	TR	50.092,41	CS	14.333,41			TR	13.398,28
9	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	6.716,23	RR	6.716,23	R	0,00			EP	0,00
		CP	10.510,00	RC	4.685,63	A	5.994,01	CP	-4.515,99	EC	1.308,38
		CS	17.226,23	TR	11.401,86	CS	-5.824,37			TR	1.308,38
	Totale Titoli	**RS**	**28.122,47**	**RR**	**28.122,13**	**R**	**-0,34**			**EP**	**0,00**
		CP	**233.753,00**	**RC**	**103.372,14**	**A**	**118.078,80**	**CP**	**-115.674,20**	**EC**	**14.706,66**
		CS	**239.969,23**	**TR**	**131.494,27**	**CS**	**-108.474,96**			**TR**	**14.706,66**
	Totale generale delle entrate	**RS**	**28.122,47**	**RR**	**28.122,13**	**R**	**-0,34**			**EP**	**0,00**
		CP	**233.753,00**	**RC**	**103.372,14**	**A**	**118.078,80**	**CP**	**-115.674,20**	**EC**	**14.706,66**
		CS	**239.969,23**	**TR**	**131.494,27**	**CS**	**-108.474,96**			**TR**	**14.706,66**

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

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*
	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI		
2000000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00
2010100	**TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE**	**70.000,00**	**0,00**
2010102	CATEGORIA 2 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	70.000,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	70.000,00	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**	**41.579,19**	**0,00**
3010200	CATEGORIA 2 ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	978,31	0,00
3010300	CATEGORIA 3 PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	40.600,88	0,00
3030000	**TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI**	**505,60**	**0,00**
3030300	CATEGORIA 3 ALTRI INTERESSI ATTIVI	505,60	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	42.084,79	0,00

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

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*
	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
9010000	**TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**	**5.985,32**	**5.985,32**
9010200	CATEGORIA 2 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	725,12	725,12
9010300	CATEGORIA 3 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	3.760,20	3.760,20
9019900	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00
9020000	**TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI**	**8,69**	**8,69**
9020500	CATEGORIA 5 RISCOSSIONE IMPOSTE E TRIBUTI PER CONTO TERZI	8,69	8,69
9029900	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	5.994,01	5.994,01
	Totale Titoli	118.078,80	5.994,01

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

08/04/2015

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	186.984,00	70.000,00	186.984,00	70.000,00
E2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	186.984,00	70.000,00	186.984,00	70.000,00
E2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	186.984,00	70.000,00	186.984,00	70.000,00
E2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	186.984,00	70.000,00	186.984,00	70.000,00
E3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	36.259,00	42.084,79	35.759,00	41.618,44
E3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	34.259,00	41.579,19	33.759,00	39.620,53
E3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.000,00	978,31	500,00	1.729,00
E3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	1.000,00	978,31	500,00	1.729,00
E3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	33.259,00	40.600,88	33.259,00	37.891,53
E3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	33.259,00	40.600,88	33.259,00	37.891,53
E3.03.00.00.000	Interessi attivi	2.000,00	505,60	2.000,00	1.997,91
E3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	2.000,00	505,60	2.000,00	1.997,91
E3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	2.000,00	505,60	2.000,00	1.997,91
E9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	10.510,00	5.994,01	17.226,23	11.401,86
E9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	10.500,00	5.985,32	10.500,00	4.676,94
E9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.500,00	725,12	1.500,00	725,12
E9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.000,00	699,30	1.000,00	699,30
E9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	500,00	25,82	500,00	25,82
E9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	4.000,00	3.760,20	4.000,00	3.760,20
E9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	3.700,00	3.613,60	3.000,00	3.613,60
E9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	300,00	146,60	1.000,00	146,60
E9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	5.000,00	1.500,00	5.000,00	191,62
E9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	5.000,00	1.500,00	5.000,00	191,62
E9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	10,00	8,69	6.726,23	6.724,92
E9.02.05.00.000	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	10,00	8,69	10,00	8,69
E9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	10,00	8,69	10,00	8,69
E9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	6.716,23	6.716,23
E9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	6.716,23	6.716,23
E0.00.00.00.000	Totale entrate	233.753,00	118.078,80	239.969,23	123.020,30

parte seconda - SPESA

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		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	37.765,72	PR	37.155,83	R	-600,10	P	0,00	EP	9,79
		CP	222.543,00	PC	80.894,23	I	95.570,96	ECP	126.972,04	EC	14.676,73
		CS	255.268,38	TP	118.050,06	FPV	0,00			TR	14.686,52
09052	**TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE**	RS	2.353,10	PR	2.353,10	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	2.353,10	FPV	0,00			TR	0,00
09050	**TOTALE PROGRAMMA5**	RS	40.118,82	PR	39.508,93	R	-600,10	P	0,00	EP	9,79
		CP	222.543,00	PC	80.894,23	I	95.570,96	ECP	126.972,04	EC	14.676,73
		CS	255.268,38	TP	120.403,16	FPV	0,00			TR	14.686,52
09000	**TOTALE MISSIONE 9**	**RS**	**40.118,82**	**PR**	**39.508,93**	**R**	**-600,10**	**P**	**0,00**	**EP**	**9,79**
		CP	**222.543,00**	**PC**	**80.894,23**	**I**	**95.570,96**	**ECP**	**126.972,04**	**EC**	**14.676,73**
		CS	**255.268,38**	**TP**	**120.403,16**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**14.686,52**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		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	P	0,00	EP	0,00
		CP	700,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	700,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20010	**TOTALE PROGRAMMA1**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	700,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	700,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20000	**TOTALE MISSIONE 20**	**RS**	**0,00**	**PR**	**0,00**	**R**	**0,00**	**P**	**0,00**	**EP**	**0,00**
		CP	**700,00**	**PC**	**0,00**	**I**	**0,00**	**ECP**	**700,00**	**EC**	**0,00**
		CS	**0,00**	**TP**	**0,00**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**0,00**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		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	8.185,58	PR	3.810,53	R	-0,33	P	0,00	EP	4.374,72
		CP	10.510,00	PC	1.500,00	I	5.994,01	ECP	4.515,99	EC	4.494,01
		CS	18.525,43	TP	5.310,53	FPV	0,00			TR	8.868,73
99010	**TOTALE PROGRAMMA1**	RS	8.185,58	PR	3.810,53	R	-0,33	P	0,00	EP	4.374,72
		CP	10.510,00	PC	1.500,00	I	5.994,01	ECP	4.515,99	EC	4.494,01
		CS	18.525,43	TP	5.310,53	FPV	0,00			TR	8.868,73
99000	**TOTALE MISSIONE 99**	**RS**	**8.185,58**	**PR**	**3.810,53**	**R**	**-0,33**	**P**	**0,00**	**EP**	**4.374,72**
		CP	**10.510,00**	**PC**	**1.500,00**	**I**	**5.994,01**	**ECP**	**4.515,99**	**EC**	**4.494,01**
		CS	**18.525,43**	**TP**	**5.310,53**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**8.868,73**
	Totale Missioni	**RS**	**48.304,40**	**PR**	**43.319,46**	**R**	**-600,43**	**P**	**0,00**	**EP**	**4.384,51**
		CP	**233.753,00**	**PC**	**82.394,23**	**I**	**101.564,97**	**ECP**	**132.188,03**	**EC**	**19.170,74**
		CS	**273.793,81**	**TP**	**125.713,69**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**23.555,25**
	Totale Generale delle Spese	**RS**	**48.304,40**	**PR**	**43.319,46**	**R**	**-600,43**	**P**	**0,00**	**EP**	**4.384,51**
		CP	**233.753,00**	**PC**	**82.394,23**	**I**	**101.564,97**	**ECP**	**132.188,03**	**EC**	**19.170,74**
		CS	**273.793,81**	**TP**	**125.713,69**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**23.555,25**

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		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									
1	**TITOLO 1 SPESE CORRENTI**	RS	37.765,72	PR	37.155,83	R	-600,10	P	0,00	EP	9,79
		CP	223.243,00	PC	80.894,23	I	95.570,96	ECP	127.672,04	EC	14.676,73
		CS	255.268,38	TP	118.050,06	FPV	0,00			TR	14.686,52
2	**TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE**	RS	2.353,10	PR	2.353,10	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	2.353,10	FPV	0,00			TR	0,00
7	**TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	RS	8.185,58	PR	3.810,53	R	-0,33	P	0,00	EP	4.374,72
		CP	10.510,00	PC	1.500,00	I	5.994,01	ECP	4.515,99	EC	4.494,01
		CS	18.525,43	TP	5.310,53	FPV	0,00			TR	8.868,73
	Totale spese	**RS**	**48.304,40**	**PR**	**43.319,46**	**R**	**-600,43**	**P**	**0,00**	**EP**	**4.384,51**
		CP	**233.753,00**	**PC**	**82.394,23**	**I**	**101.564,97**	**ECP**	**132.188,03**	**EC**	**19.170,74**
		CS	**273.793,81**	**TP**	**125.713,69**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**23.555,25**
	Totale Generale delle Spese	**RS**	**48.304,40**	**PR**	**43.319,46**	**R**	**-600,43**	**P**	**0,00**	**EP**	**4.384,51**
		CP	**233.753,00**	**PC**	**82.394,23**	**I**	**101.564,97**	**ECP**	**132.188,03**	**EC**	**19.170,74**
		CS	**273.793,81**	**TP**	**125.713,69**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**23.555,25**

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		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**	RS	40.118,82	PR	39.508,93	R	-600,10	P	0,00	EP	9,79
		CP	222.543,00	PC	80.894,23	I	95.570,96	ECP	126.972,04	EC	14.676,73
		CS	255.268,38	TP	120.403,16	FPV	0,00			TR	14.686,52
20	**MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	700,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	700,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
99	**MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI**	RS	8.185,58	PR	3.810,53	R	-0,33	P	0,00	EP	4.374,72
		CP	10.510,00	PC	1.500,00	I	5.994,01	ECP	4.515,99	EC	4.494,01
		CS	18.525,43	TP	5.310,53	FPV	0,00			TR	8.868,73
	Totale Missioni	**RS**	**48.304,40**	**PR**	**43.319,46**	**R**	**-600,43**	**P**	**0,00**	**EP**	**4.384,51**
		CP	**233.753,00**	**PC**	**82.394,23**	**I**	**101.564,97**	**ECP**	**132.188,03**	**EC**	**19.170,74**
		CS	**273.793,81**	**TP**	**125.713,69**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**23.555,25**
	Totale Generale delle Spese	**RS**	**48.304,40**	**PR**	**43.319,46**	**R**	**-600,43**	**P**	**0,00**	**EP**	**4.384,51**
		CP	**233.753,00**	**PC**	**82.394,23**	**I**	**101.564,97**	**ECP**	**132.188,03**	**EC**	**19.170,74**
		CS	**273.793,81**	**TP**	**125.713,69**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**23.555,25**

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

IMPEGNI

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Totale
	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	
101	MACROAGGREGATO REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00
102	MACROAGGREGATO IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	837,25
103	MACROAGGREGATO ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	92.283,71
104	MACROAGGREGATO TRASFERIMENTI CORRENTI	2.450,00
110	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE CORRENTI	0,00
100	**TOTALE TITOLO 1**	**95.570,96**
200	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	
701	MACROAGGREGATO USCITE PER PARTITE DI GIRO	5.985,32
702	MACROAGGREGATO USCITE PER CONTO TERZI	8,69
700	**TOTALE TITOLO 7**	**5.994,01**
	Totale Impegni	**101.564,97**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

2014

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

08/04/2015

	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	837,25	92.283,71	2.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.570,96
	TOTALE MISSIONE 9	**0,00**	**837,25**	**92.283,71**	**2.450,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**95.570,96**
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**	**837,25**	**92.283,71**	**2.450,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**95.570,96**

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

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

2014

08/04/2015

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivita' finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA'
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Totale Macroaggregati	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

08/04/2015

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	5.985,32	8,69	5.994,01
	TOTALE MISSIONE 99	**5.985,32**	**8,69**	**5.994,01**
	Totale Macroaggregati	**5.985,32**	**8,69**	**5.994,01**

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

08/04/2015

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	223.243,00	95.570,96	255.268,38	118.050,06
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	837,25	9.000,00	890,80
U1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	9.000,00	837,25	9.000,00	890,80
U1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivit` produttive (IRAP)	8.500,00	837,25	8.500,00	890,80
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	100.690,00	92.283,71	132.415,38	113.859,26
U1.03.01.00.000	Acquisto di beni	1.068,18	528,38	1.500,00	0,00
U1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	70,00	70,00	0,00	0,00
U1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	998,18	458,38	1.500,00	0,00
U1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	99.621,82	91.755,33	130.915,38	113.859,26
U1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	3.000,00	1.980,00	3.000,00	2.100,00
U1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicit` e servizi per trasferta	6.240,00	6.240,00	6.240,00	750,00
U1.03.02.05.000	Utenze e canoni	300,00	77,79	300,00	77,79
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	3.157,36	3.157,36	9.760,00	6.329,36
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	7.293,40	7.600,00	7.267,00
U1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	23.000,00	22.909,16	30.868,44	23.124,54
U1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	1.000,00	780,00	0,00	0,00
U1.03.02.17.000	Servizi finanziari	500,00	15,00	2.000,00	1.581,04
U1.03.02.99.000	Altri servizi	54.024,46	48.970,34	70.346,94	72.297,25
U1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	3.300,00	2.450,00	4.300,00	3.300,00
U1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	3.300,00	2.450,00	4.300,00	3.300,00
U1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	3.300,00	2.450,00	4.300,00	3.300,00
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	700,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	700,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.01.01.000	Fondo di riserva	700,00	0,00	0,00	0,00
U7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	10.510,00	5.994,01	18.525,43	5.310,53
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	10.500,00	5.985,32	14.122,40	5.292,22
U7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	1.500,00	725,12	2.162,40	699,22

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

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.000,00	699,30	1.662,40	662,40
U7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	500,00	25,82	500,00	36,82
U7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	4.000,00	3.760,20	6.960,00	3.093,00
U7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	3.700,00	3.613,60	5.960,00	2.960,00
U7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	300,00	146,60	1.000,00	133,00
U7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	5.000,00	1.500,00	5.000,00	1.500,00
U7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	5.000,00	1.500,00	5.000,00	1.500,00
U7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	10,00	8,69	4.403,03	18,31
U7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	10,00	8,69	10,00	0,00
U7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	10,00	8,69	10,00	0,00
U7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	0,00	0,00	4.393,03	18,31
U7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	0,00	0,00	4.393,03	18,31
U0.00.00.00.000	Totale spese	233.753,00	101.564,97	273.793,81	123.360,59

Accertamenti e impegni pluriennali

ACCERTAMENTI ASSUNTI NEL 2014 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
IMPUTATI ALL'ANNO 2015 E SEGUENTI

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

	TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA	Anno 2015		Anno 2016		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	186.984,00	0,00	186.984,00	0,00	0,00
20000	**TOTALE TITOLO 2**	**186.984,00**	**0,00**	**186.984,00**	**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	34.292,00	0,00	34.325,00	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**	**36.292,00**	**0,00**	**36.325,00**	**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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90000	**TOTALE TITOLO 9**	**10.500,00**	**0,00**	**10.500,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Accertamenti	**233.776,00**	**0,00**	**233.809,00**	**0,00**	**0,00**

IMPEGNI ASSUNTI NEL 2014 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
IMPUTATI ALL'ANNO 2015 E SEGUENTI

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Anno 2015		Anno 2016		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	465,80	9.000,00	0,00	0,00
103	MACROAGGREGATO ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	100.723,00	5.045,99	100.756,00	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**	**223.276,00**	**5.511,79**	**223.309,00**	**0,00**	**0,00**
200	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700	**TOTALE TITOLO 7**	**10.500,00**	**0,00**	**10.500,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Impegni	**233.776,00**	**5.511,79**	**233.809,00**	**0,00**	**0,00**

Rendiconto del Tesoriere

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
2	*TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI*				
20000	**TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI**	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
20101	**TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE**	RS	0,00	RR	0,00
		CP	186.984,00	RC	70.000,00
		CS	186.984,00	TR	70.000,00
20000	**TOTALE TITOLO 2**	**RS**	**0,00**	**RR**	**0,00**
		CP	**186.984,00**	**RC**	**70.000,00**
		CS	**186.984,00**	**TR**	**70.000,00**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
3	*TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE*					
30000	**TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	RS	8.473,97	RR	8.473,97	
		CP	0,00	RC	0,00	
		CS	0,00	TR	8.473,97	
30100	**TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI**	RS	10.934,36	RR	10.934,02	
		CP	34.259,00	RC	28.686,51	
		CS	33.759,00	TR	39.620,53	
30300	**TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI**	RS	1.997,91	RR	1.997,91	
		CP	2.000,00	RC	0,00	
		CS	2.000,00	TR	1.997,91	
30000	**TOTALE TITOLO 3**	**RS**	**12.932,27**	**RR**	**12.931,93**	
		CP	**36.259,00**	**RC**	**28.686,51**	
		CS	**35.759,00**	**TR**	**41.618,44**	

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		Residui attivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
9	*TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*					
90100	**TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**	RS	0,00	RR	0,00	
		CP	10.500,00	RC	4.676,94	
		CS	10.500,00	TR	4.676,94	
90200	**TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI**	RS	6.716,23	RR	6.716,23	
		CP	10,00	RC	8,69	
		CS	6.726,23	TR	6.724,92	
90000	**TOTALE TITOLO 9**	**RS**	**6.716,23**	**RR**	**6.716,23**	
		CP	**10.510,00**	**RC**	**4.685,63**	
		CS	**17.226,23**	**TR**	**11.401,86**	
	Totale Titoli	**RS**	**28.122,47**	**RR**	**28.122,13**	
		CP	**233.753,00**	**RC**	**103.372,14**	
		CS	**239.969,23**	**TR**	**131.494,27**	

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP = PR+PC)	
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	37.765,72	PR	37.155,83
		CP	222.543,00	PC	80.894,23
		CS	255.268,38	TP	118.050,06
09052	**TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE**	RS	2.353,10	PR	2.353,10
		CP	0,00	PC	0,00
		CS	0,00	TP	2.353,10
09050	**TOTALE PROGRAMMA5**	RS	40.118,82	PR	39.508,93
		CP	222.543,00	PC	80.894,23
		CS	255.268,38	TP	120.403,16
09000	**TOTALE MISSIONE 9**	**RS**	**40.118,82**	**PR**	**39.508,93**
		CP	**222.543,00**	**PC**	**80.894,23**
		CS	**255.268,38**	**TP**	**120.403,16**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP = PR+PC)	
20	***MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI***				
20010	**PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA**				
20011	**TITOLO 1 SPESE CORRENTI**	RS	0,00	PR	0,00
		CP	700,00	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00
20010	**TOTALE PROGRAMMA1**	RS	0,00	PR	0,00
		CP	700,00	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00
20000	**TOTALE MISSIONE 20**	**RS**	**0,00**	**PR**	**0,00**
		CP	**700,00**	**PC**	**0,00**
		CS	**0,00**	**TP**	**0,00**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP = PR+PC)	
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	8.185,58	PR	3.810,53
		CP	10.510,00	PC	1.500,00
		CS	18.525,43	TP	5.310,53
99010	**TOTALE PROGRAMMA1**	RS	8.185,58	PR	3.810,53
		CP	10.510,00	PC	1.500,00
		CS	18.525,43	TP	5.310,53
99000	**TOTALE MISSIONE 99**	**RS**	**8.185,58**	**PR**	**3.810,53**
		CP	**10.510,00**	**PC**	**1.500,00**
		CS	**18.525,43**	**TP**	**5.310,53**
	Totale Missioni	**RS**	**48.304,40**	**PR**	**43.319,46**
		CP	**233.753,00**	**PC**	**82.394,23**
		CS	**273.793,81**	**TP**	**125.713,69**

RENDICONTO DEL TESORIERE

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

08/04/2015

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2014			298.639,10
RISCOSSIONI (+)	28.122,13	103.372,14	131.494,27
PAGAMENTI (+)	43.319,46	82.394,23	125.713,69
	DIFFERENZA		304.419,68
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 2014			304.419,68

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2014	304.419,68
(-)	
(+)	
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2014 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

....., il 08/04/2015

IL TESORIERE

Conto economico e stato patrimoniale

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2014	2013
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi		
2	Proventi da fondi perequativi		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	181.857	181.836
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	*181.857*	*181.836*
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*		
c	*Contributi agli investimenti*		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		
a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*		
b	*Ricavi della vendita di beni*	410	
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*		
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	41.169	34.391
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**223.436**	**216.228**
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.085	3.337
11	Prestazioni di servizi	88.128	91.972
12	Utilizzo beni di terzi	-	11.363
13	Trasferimenti e contributi	2.450	1.000
a	*Trasferimenti correnti*	*2.450*	*1.000*
c	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*		
b	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*		
14	Personale	105.610	90.287
15	Ammortamenti e svalutazioni	2.534	3.404
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	*724*	*724*
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	*1.810*	*2.680*
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*		
d	*Svalutazione dei crediti*		
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	1.019
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**202.878**	**202.382**
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**20.558**	**13.846**
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	Proventi finanziari		
20	Proventi da partecipazioni		
a	*da società controllate*		
b	*da società partecipate*		
c	*da altri soggetti*		
21	Altri proventi finanziari	506	1.998
	Totale proventi finanziari	**506**	**1.998**
	Oneri finanziari		
22	Interessi ed altri oneri finanziari		
a	*Interessi passivi*		
b	*Altri oneri finanziari*		
	Totale oneri finanziari	-	
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**506**	**1.998**

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2014	2013
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
23	Rivalutazioni		
24	Svalutazioni		
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-	
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
25	Proventi straordinari	600	2.487
a	*Proventi da permessi di costruire*		
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*		
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	*600*	*2.487*
d	*Plusvalenze patrimoniali*		
e	*Altri proventi straordinari*		
	Totale proventi straordinari	**600**	**2.487**
26	Oneri straordinari	244	120
a	*Trasferimenti in conto capitale*		
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	*244*	*120*
c	*Minusvalenze patrimoniali*		
d	*Altri oneri straordinari*		
	Totale oneri straordinari	**244**	**120**
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**356**	**2.367**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**21.419**	**18.211**
27	Imposte (*)	7.084	6.077
28	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	**14.335**	**12.134**

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2014	2013
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
I		*Immobilizzazioni immateriali*		
	1	Costi di impianto e di ampliamento		
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	724	1.448
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
	5	Avviamento		
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
	8	Altre		
		Totale immobilizzazioni immateriali	**724**	**1.448**
		Immobilizzazioni materiali		
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	*di cui in leasing finanziario*		
	2.2	Fabbricati		
		di cui in leasing finanziario		
	2.3	Impianti e macchinari		
	a	*di cui in leasing finanziario*		
	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	2.128	3.939
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
		Totale immobilizzazioni materiali	**2.128**	**3.939**
IV		*Immobilizzazioni Finanziarie*		
	1	Partecipazioni in		
	a	*imprese controllate*		
	b	*imprese partecipate*		
	c	*altri soggetti*		
	2	Crediti verso		
	a	altre amministrazioni pubbliche		
	b	*imprese controllate*		
	c	*imprese partecipate*		
	d	*altri soggetti*		
	3	Altri titoli		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		Totale immobilizzazioni finanziarie	**-**	**-**
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**2.853**	**5.387**
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		*Rimanenze*		
		Totale rimanenze	**-**	**-**
II		*Crediti*		
	1	Crediti di natura tributaria		
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*		
	b	*Altri crediti da tributi*		
	c	*Crediti da Fondi perequativi*		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*		
	b	*imprese controllate*		
	c	*imprese partecipate*		
	d	*verso altri soggetti*		
	3	Verso clienti ed utenti		
	4	Altri Crediti	13.398	26.556
	a	*verso l'erario*		
	b	*per attività svolta per c/terzi*		
	c	*altri*	*13.398*	*26.556*
		Totale crediti	**13.398**	**26.556**
III		*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi*		
	1	Partecipazioni		
	2	Altri titoli		
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	**-**	**-**
IV		*Disponibilità liquide*		
	1	Conto di tesoreria	304.420	298.639
	a	*Istituto tesoriere*	*304.420*	*298.639*
	b	*presso Banca d'Italia*		
	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)	**317.818**	**325.195**
		D) RATEI E RISCONTI		
	1	Ratei attivi		
	2	Risconti attivi		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**320.671**	**330.582**

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2014	2013
		A) PATRIMONIO NETTO		
I		Fondo di dotazione	250.000	250.000
II		Riserve	34.089	21.955
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*	*34.089*	*21.955*
	b	*da capitale*		
	c	*da permessi di costruire*		
III		Risultato economico dell'esercizio	14.335	12.134
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**298.424**	**284.089**
		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	*prestiti obbligazionari*		
	b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*		
	c	*verso banche e tesoriere*		
	d	*verso altri finanziatori*		
	2	Debiti verso fornitori	10.108	34.041
	3	Acconti		
	4	Debiti per trasferimenti e contributi		
	a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*		
	b	*altre amministrazioni pubbliche*		
	c	*imprese controllate*		
	d	*imprese partecipate*		
	e	*altri soggetti*		
	5	Altri debiti	12.139	12.453
	a	*tributari*		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*		
	c	*per attività svolta per c/terzi*		
	d	*altri*	*12.139*	*12.453*
		TOTALE DEBITI (D)	**22.247**	**46.494**
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I		Ratei passivi		
II		Risconti passivi		
	1	Contributi agli investimenti		
	a	da altre amministrazioni pubbliche		
	b	da altri soggetti		
	2	Concessioni pluriennali		
	3	Altri risconti passivi		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**-**	**-**
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**320.671**	**330.582**

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2014	2013
	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 2014

Approvato con delibera n. 1 del 14 aprile 2015

Indice

Relazione della gestione finanziaria ..... pag. 4

Relazione della gestione economico-patrimoniale..... pag. 11

Relazione della gestione finanziaria

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.

L'insieme delle norme di cui sopra, pertanto, impone alle istituzioni comunali del Comune di Venezia di modificare il sistema contabile passando dagli schemi e dalle regole di cui al Decreto del Ministero del Tesoro 26 aprile 1995 ai principi ed agli schemi della contabilità finanziaria.

L'anno 2014 è il terzo anno di sperimentazione del nuovo sistema contabile.

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 2014 sono illustrate nella relazione sulla gestione redatta dal Consiglio di Amministrazione.

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ESERCIZIO 2014

L'esercizio 2014 si chiude con un avanzo di amministrazione di **€ 295.571,09** la cui composizione è illustrata nella seguente tabella:

	Residui	Competenza	Totale
Fondo iniziale di cassa			*298.639,10*
Riscossioni	28.122,13	103.372,14	*131.494,27*
Pagamenti	43.319,46	82.394,23	*125.713,69*
Saldo			*304.419,68*
Fondo finale di cassa			

	Residui	Competenza	Totale
Residui attivi	-	14.706,66	*14.706,66*
Residui passivi	4.384,51	19.170,74	*23.555,25*
Saldo			- *8.848,59*

Avanzo di amministrazione 2014	**295.571,09**

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2014

La formazione dell'avanzo di amministrazione deriva da:

- la quota di avanzo degli anni precedenti non utilizzata, pari a € 278.457,17 ;
- la quota generata dalla gestione dei residui, pari a € 600,09 ;
- la quota generata dalla gestione di competenza, pari a € 16.513,83;

L'avanzo di amministrazione del 2014, pari a **€ 295.571,09** risulta nel dettaglio così composto:

	anni precedenti	residui	competenza	totale
libero	33.844,10	600,09	13.979,46	48.423,65
vincolato	244.613,07	0,00	2.534,37	247.147,44
investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
	278.457,17	**600,09**	**16.513,83**	**295.571,09**

- **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 per investimento**: si tratta di fondi destinati a spese d'investimento;
- **fondi non vincolati**: si tratta di fondi di carattere residuale, senza alcuni vincolo di destinazione;

Nel dettaglio, l'avanzo di amministrazione 2014 risulta così composto:

Avanzo vincolato a restituzione capitale di dotazione	247.147,44
Avanzo libero	48.423,65
Totale avanzo di amministrazione	**295.571,09**

LA GESTIONE DI COMPETENZA 2014

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014 è stato adottato con deliberazione n. 2 del 2 settembre 2014.

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE CORRENTE

Viene di seguito evidenziato il pareggio di parte corrente previsto nel corso del 2014, raffrontato con quello realizzatosi a fine anno e con la dimostrazione del risultato di gestione conseguito:

ENTRATA	**Assestato**	**Accertato**		**Differenza**
Titolo II - entrate da trasferimenti	186.984,00	70.000,00	-	116.984,00
Titolo III - entrate extratributarie	36.259,00	42.084,79		5.825,79
Totale entrate correnti	**223.243,00**	**112.084,79**	**-**	**111.158,21**
SPESA				
Titolo I spese correnti	223.243,00	95.570,96		127.672,04
Saldo della gestione corrente				**16.513,83**

GESTIONE FINANZIARIA

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

ENTRATA

	Approvato	**Assestato**	**Accertamenti**
Bilancio corrente	223.243,00	223.243,00	112.084,79
Bilancio investimenti	0,00	0,00	0,00
Bilancio c/terzi	10.510,00	10.510,00	5.994,01
Totale	**233.753,00**	**233.753,00**	**118.078,80**
Avanzo applicato	-	-	
Totale	**233.753,00**	**233.753,00**	**118.078,80**

Entrate correnti

Entrate da trasferimenti	Approvato	Assestato	Accertamenti
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	186.984,00	186.984,00	70.000,00
Totale	**186.984,00**	**186.984,00**	**70.000,00**
Entrate extratributarie	**Approvato**	**Assestato**	**Accertamenti**
Vendita di beni e servizi e proventi dalla gestione dei beni	34.259,00	34.259,00	41.579,19
Interessi attivi	2.000,00	2.000,00	505,60
Totale	**36.259,00**	**36.259,00**	**42.084,79**

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 2014 si è svolta applicando il principio contabile della competenza finanziaria di cui al DPCM 28/12/2011 che prevede l'imputazione della spesa:

a) 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;
b) 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;
c) 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	Impegni
Bilancio corrente	223.243,00	223.243,00	95.570,96
Bilancio investimenti	0,00	0,00	0,00
Bilancio c/terzi	10.510,00	10.510,00	5.994,01
Totale	**233.753,00**	**233.753,00**	**101.564,97**

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	837,25
Acquisto di beni e servizi	100.690,00	100.690,00	92.283,71
Trasferimenti correnti	3.300,00	3.300,00	2.450,00
Altre spese correnti	700,00	700,00	-
Totale	**223.243,00**	**223.243,00**	**95.570,96**

LA GESTIONE RESIDUI 2014

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.

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

RESIDUI ATTIVI	Residui all'1.01.14	Riscossioni	Residui eliminati	Residui es. prec. da riportare	Residui formatisi nel 2014	Totale residui al 31.12.14
gestione corrente	28.122,47	28.122,13	0,34	-	14.706,66	14.706,66
gestione investimenti	-	-				
gestione per c/to terzi	-	-				
Totale	**28.122,47**	**28.122,13**	**0,34**	**-**	**14.706,66**	**14.706,66**
RESIDUI PASSIVI	**Residui all'1.01.14**	**Pagamenti**	**Residui eliminati**	**Residui es. prec. da riportare**	**Residui formatisi nel 2014**	**Totale residui al 31.12.14**
gestione corrente	37.765,72	37.155,83	600,10	9,79	14.676,73	14.686,52
gestione investimenti	2.353,10	2.353,10	-	-	-	-
gestione per c/to terzi	8.185,58	3.810,53	0,33	4.374,72	4.494,01	8.868,73
Totale	**48.304,40**	**43.319,46**	**600,43**	**4.384,51**	**19.170,74**	**23.555,25**
Sbilancio attivi/passivi	**- 20.181,93**	**- 15.197,33**	**- 600,09**	**- 4.384,51**	**- 4.464,08**	**- 8.848,59**

Per quanto riguarda il riaccertamento ordinario dei residui, sono stati eliminati i seguenti residui attivi:

- *euro 0,34 relativi a crediti divenuti inesigibili*

SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Nei prospetti che seguono vengono rappresentate le seguenti informazioni relative alla situazione dei residui al 31.12.2014:

- confronto tra i residui attivi e passivi di parte corrente e parte capitale al 31.12.2014 con analogo dato al 31.12.2013.

CONFRONTO RESIDUI ATTIVI 2014-20123

	Consuntivo 2014			Consuntivo 2013			Variazioni		
RESIDUI ATTIVI	**Formatisi nell'anno**	**Anteriori**	**Totale**	**Formatisi nell'anno**	**Anteriori**	**Totale**	**Formatisi nell'anno**	**Anteriori**	**Totale**
Titolo II									
Topologia 101 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tipologia 103 – Trasferimenti correnti da imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-
totale Titolo II	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Titolo III									
Topologia 100 – Vendita di beni e servizi	*12.892,68*		*12.892,68*	*11.841,52*	*7.566,81*	*19.408,33*	*1.051,16*	*- 7.566,81*	*- 6.515,65*
Tipologia 300 – Interessi attivi	*505,60*		*505,60*	*1.997,91*	*-*	*1.997,91*	*- 1.492,31*	*-*	*- 1.492,31*
totale Titolo III	***13.398,28***	***-***	***13.398,28***	***13.839,43***	***7.566,81***	***21.406,24***	***- 441,15***	***- 7.566,81***	***- 8.007,96***

CONFRONTO RESIDUI PASSIVI 2014-2013

	Consuntivo 2014			Consuntivo 2013			Variazioni		
RESIDUI PASSIVI	**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	890,90		890,90	837,25	-	837,25
Acquisto di beni e servizi	13.689,48	9,79	13.699,27	34.720,52	1.154,30	35.874,82	13.679,69	- 1.144,51	12.535,18
Trasferimenti correnti	150,00		150,00	1.000,00		1.000,00	150,00	-	150,00
Altre spese correnti			-	-	-	-	-	-	-
totale Titolo I	**14.676,73**	**9,79**	**14.686,52**	**36.611,42**	**1.154,30**	**37.765,72**	**14.666,94**	**- 1.144,51**	**13.522,43**

Relazione della gestione economico-patrimoniale

NOTA INTEGRATIVA
AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014

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 verifichi, 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 I.r.a.p.

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

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
724	1.448	- 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 **2.128** ed è così composto.

	2014	2013	Variazione
- Mobili e arredi	84	438	- 354
- Veicoli a motore	1.177	1.765	- 588
- Attrezzature informatiche	868	1.735	-1.809
Totale	**2.129**	**3.938**	**-2.751**

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:

	31.12.2014				31.12.2013
Crediti:	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	Totale
verso altri					
- verso Comune Venezia					
- verso Clienti					
- altri	13.398			13.398	26.556
Totale crediti	**13.398**			**13.398**	**26.556**

Gli altri crediti, pari a euro 13.398, sono relativi ad interessi attivi del 2014 accreditati nel 2015, pari ad euro 505, e al canone percepito per la tenuta Scarpa Volo a Mazzorbo relativo all'ultimo quadrimestre 2014 per euro 12.892, comprensiva dell'aumento Istat previsto dall'atto di concessione.

Disponibilità liquide

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
304.420	298.639	5.781

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

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
250.000	250.000	-

Il capitale di dotazione al 31 dicembre 2013 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

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
34.089	21.955	12.134

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 2013.

Utile/Perdita dell'esercizio

L'esercizio 2014 si chiude con un utile di euro **14.335**, nel 2013 l'esercizio si chiudeva con un utile di 12.134.

DEBITI

La voce in esame si compone come segue:

	31.12.2014				**31.12.2013**
	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	Totale
Debiti verso fornitori	10.108			10.108	34.041
Altri debiti	12.139			12.139	12.453
Totale debiti	22.247			22.247	46.494

Debiti verso fornitori
Sono relativi a fatture da ricevere e a fatture registrate nel 2014 e pagate nei primi mesi del 2015.

Altri debiti
La composizione della voce è la seguente:

	31.12.2014	31.12.2013
Debiti verso Comune di Venezia	5.625	4.968
Debiti verso Consiglio di Amministrazione	1.990	2.100
Debiti diversi	4.524	5.375
Totale altri debiti	**12.139**	**12.443**

I debiti verso il Comune di Venezia sono relativi al rimborso delle ritenute erariali, previdenziali e irap sui compensi dei collaboratori, versate all'erario dal Comune per conto dell'Istituzione;

I debiti diversi si riferiscono, per euro 4.375 ad una somma erroneamente accreditata dal Banco San Marco. La rimanente parte è relativa ad un contributo all'Associazione Agesci deliberato dal Consiglio di Amministrazione nel 2014 (e pagato nei primi mesi del 2015.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Altri ricavi e proventi
Tale voce è così composta:

	2014	2013
Contributo in c/esercizio	181.857	181.836
Vendita cataloghi mostre	410	502
Contributi per utilizzo Torre Massimiliana	568	574
Contributi per manifestazioni	0	2.766
Canone Scarpa Volo	40.601	30.550
Totale	**223.436**	**216.228**

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

- euro 70.000 quale trasferimento in conto esercizio per la gestione delle attività dell'Istituzione, ridotto di 5.000 euro rispetto a quello erogato nel 2013;
- euro 111.857 quale ricavo "figurativo" iscritto per il pagamento delle retribuzioni del personale dipendente, di cui 105.609 relativi al costo del personale e 6.247 al costo dell'irap sulle retribuzioni, importi che trovano la corrispondenza tra i costi del personale;
- euro 11.363 quale ricavo "figurativo" iscritto per il pagamento del canone di locazione della sede dell'Istituzione, pagato dal Comune, il cui importo trova la corrispondenza tra i costi per godimento beni di terzi

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 2014 il canone è stato pari a euro 40.601, con un aumento rispetto al 2013 dovuto al recupero degli incrementi istat degli anni precedenti.

Le entrate proprie dell'Istituzione, al netto del contributo comunale, ammontano a euro 41.579, pari al 18,6% del totale dei ricavi, in aumento rispetto all'anno precedente.

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

La voce in oggetto ammonta a euro 4.085 (3.337 nel 2013) ed è composta principalmente da costi per il materiale promozionale per l'iniziativa Isole in Rete realizzate nell'area della Laguna Nord e presso la Torre Massimiliana. La parte rimanente è relativa ad acquisti di cancelleria e materiale vario.

Costi per servizi

I costi per sevizi ammontano a complessivi euro 88.128 (91.972 nel 2013) e riguardano le seguenti principali voci:

	2014	**2013**
Servizi Torre Massimiliana	22.909	33.825
Realizzazione manifestazioni, mostre e iniziative culturali diverse, marketing territoriale (progettazione, catering, trasporto visitatori, affissioni, pubblicità, ecc.)	42.876	30.871
Collaborazioni amministrative e stages	7.293	8.217
Attività di educazione ambientale	7.487	7.962
Compensi ai consiglieri	1.980	2.100
Manutenzioni ordinarie Torre Massimiliana	3.157	5.560
Assistenza software	410	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, guardiania della stessa e all'ordinaria manutenzione del verde dell'area antistante la Torre che sono stati affidati all'Ati "Margherita" composto da Il Lato Azzurro e dalla cooperativa Isola Verde;
- 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" realizzata in due edizioni a maggio e a settembre, oltre che alle spese per la realizzazione di un evento espositivo;

Costi per trasferimenti e contributi

I costi per sevizi ammontano a complessivi euro 2.450 e riguardano l'elargizione di un contributo all'Associazione Agesci per euro 150 e l'assegnazione di premi in denaro alle scuole vincitrici del concorso La laguna: idee per il parco per euro 2.300.

Costi per il personale

2014	2013	Variazione
105.610	90.287	15.323

I costi del personale si riferiscono al costo di tre dipendenti e all'indennità del Direttore. Il costo di 105.610è così composto: euro 83.570 per le retribuzioni ed euro 22.040 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:

	2014	2013
- Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		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:

	2014	2013
Altri beni:		
- Attrezzature informatiche	868	868
- Mobili e arredi	354	547
- Macchinari e attrezzature varie	0	462
- Veicoli e simili	588	803
Totale	1.810	2.680

Oneri diversi di gestione

2014	2013	Variazione
70	1.109	-1.039

Tale voce è composta principalmente da spese per acquisto di libri.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Altri proventi finanziari

I proventi finanziari ammontano a euro 506 e sono relativi agli interessi attivi maturati nel conto di Tesoreria presso la Cassa di Risparmio di Venezia e presso il conto presso la Banca Popolare di Verona a S. Erasmo (1.998 nel 2013).

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi straordinari

Tale voce è pari a euro **600** ed è relativa insussistenze del passivo venitesi a creare a seguito della cancellazione di debiti pregressi.

Oneri straordinari

Tale voce è pari a euro **244** ed è relativa insussistenze dell'attivo venitesi a creare a seguito della cancellazione di crediti pregressi e di costi sopravvenuti nel 2014.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO

La voce è composta da imposte correnti per euro 7.084 (6.077 nel 2013) 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 2014 e 2013 è il seguente:

	2014	2013
Direttore	1	1
Dipendenti a tempo indeterminato in telelavoro	1	1
Dipendenti a tempo indeterminato	2	2
Collaboratori	1	1
Totale	**5**	**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 2014 a euro 1.980 (2.100 nel 2013), erogati nel 2015.

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 2014 della Istituzione Parco della Laguna e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Venezia, 14 aprile 2015

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Alessandra Taverna

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2014
allegata al rendiconto della gestione 2014

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 dotati di tre unità di personale a tempo pieno, di cui una in telelavoro. 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'Erasmo**, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto ridurre ulteriormente il monte orario del servizio, non prorogando il contratto, bensì utilizzando la tariffa prevista dal contratto 2013 per la forma flessibile di gestione dei servizi di accoglienza e guardiania in relazione alle necessità degli eventi espositivi e delle altre attività da svolgersi alla Torre.
Con determinazioni dirigenziali n. 4 del 26 marzo 2014, n. 12 del 3 giugno 2014 e n. 15 del 24 luglio 2014, vista la necessità di garantire la continuità del servizio, sono stati predisposti successivi affidamenti al Raggruppamento Temporaneo di Imprese "Margherita" per i periodi 19 aprile - 1 giugno 2014, 4 giugno - 31 agosto 2014 e 1 settembre - 2 novembre 2014. La spesa complessiva è risultata pari a **€ 22.909** per i 7 mesi di erogazione del servizio nel periodo di apertura al pubblico.
Le spese di manutenzione ordinaria della Torre ammontano, invece, a **€ 3.157**.
Per la concessione della **Tenuta Scarpa Volo**, atto P.G. 2008/190617 del 5 maggio 2008, Terre di Venezia srl ha corrisposto all'Istituzione una somma pari a **€ 40.601**, comprensivi del canone annuo e degli aggiornamenti Istat dovuti.

2. Le attività di marketing territoriale

Come già nei tre anni precedenti, nel 2014 l'attività dell'Istituzione si è concentrata nella realizzazione di un importante progetto quale ***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 supportare e soddisfare anche le esigenze dei residenti.

Nel 2014, l'iniziativa ha raddoppiato e differenziato l'offerta. Infatti si sono svolte due diverse edizioni, ovvero sono stati organizzate due giornate primaverili, nelle domeniche 11 e 18 maggio, oltre al quarto tradizionale fine settimana di settembre, sabato 27 e domenica 28. I visitatori hanno viaggiato in laguna nord grazie alla **linee di trasporto speciali "Parco della Laguna"**, con tariffazione giornaliera di 3€ in modalità hop on/hop off.

Il cartellone per il 2014 ha previsto complessivamente **158 appuntamenti** offerti al pubblico nelle 4 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 appuntamenti sono state servite da un servizio pubblico dedicato, organizzato attraverso 2 percorsi circolari, con frequenza ogni 30', da una navetta di collegamento per le isole minori (San Giacomo in Paludo e Forte Mazzorbetto) e da un servizio A/R di collegamento con San Giuliano, reso possibile grazie alla collaborazione con l'Istituzione Bosco e Grandi Parchi.

L'insieme delle attività istituzionali dedicate alla promozione del territorio (marketing territoriale) ha comportato spese per **€ 37.386**. I proventi derivati dalla vendita dei pass di navigazione, entrate dell'azienda fornitrice del servizio, hanno permesso una minore spesa per tali servizi pari a **€ 5.049**.

3. Le attività culturali

Nel settembre 2014, l'Istituzione Parco della Laguna ha accolto la proposta della Società Cooperativa Limosa di organizzare la mostra fotografica ***Gli ultimi veneziani***, tratta dal libro "Die letzen Venezianer - Gli ultimi veneziani", edizioni Terra Magica, Monaco di Baviera, 2014 di Karl Johaentges (fotografie) e Luana Castelli (testi). Per la mostra, che ha inaugurato presso la Torre Massimiliana di Sant'Erasmo il 28 settembre, l'Istituzione ha affidato i servizi di produzione, allestimento e curatela per la somma complessiva di **€ 5.490**.
Durante le giornate di apertura al pubblico (aprile-novembre 2014) della Torre Massimiliana di Sant'Erasmo, il bookshop ha incassato per vendita di libri e cataloghi somma pari a **€ 410**.

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 ne 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: idee per il Parco"*** organizzato con successo per il settimo anno consecutivo, in collaborazione con diverse istituzioni pubbliche e private e associazioni del territorio. L'iniziativa, rivolta alle scuole dell'infanzia, primarie e secondarie di primo grado della provincia di Venezia, ha coinvolto quest'anno **85 classi, più di 2.000 tra bambini e ragazzi**.

Le finalità dell'iniziativa sono quelle di favorire la conoscenza del territorio lagunare, far crescere tra i giovani della provincia di Venezia 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 2014 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 il premio in denaro (pari a € 300) destinato al primo classificato in apposita sezione dedicata.

L'insieme delle attività didattiche dell'Istituzione ha comportato spese per € **10.567**.

CITTA' DI
VENEZIA

Rendiconto della gestione 2014 dell'Istituzione Centri Comunali di soggiorno

Allegato al Conto di Bilancio per l'esercizio finanziario 2014

Istituzione Centri Soggiorno

deliberazione **del Consiglio di Amministrazione**

adunanza del **24.03.2015**

presidente **Anna Maria Giannuzzi Miraglia**

direttore **Maria Maddalena Morino**

---

consiglieri presenti

ARCH. ALVISE FERIALDI
DOTT. STEFANO STIPITIVICH

consiglieri assenti

PROF.SSA ENRICA PONTELLO

N° 1

oggetto: Approvazione del Rendiconto della Gestione 2014 e della relativa Relazione

Istituzione “centri soggiorno”

Comune di Venezia

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Visto il D.lgs. 118/2011 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili;

VISTI:
a) il rendiconto della gestione, unitamente costituito dal conto del bilancio, del conto del patrimonio, dal conto economico;
b) la relazione illustrativa allegata alla presente;
c) la nota integrativa;
d) gli atti di riaccertamento dei residui attivi e passivi adottati dal responsabile dell’Istituzione;
e) il conto del Tesoriere Comunale.
PRESO atto del contenuto della relazione illustrativa del Consiglio di amministrazione dell’Istituzione Centri di Soggiorno, con particolare riguardo alla consistenza dell'avanzo di amministrazione e dei suoi vincoli di destinazione;
VISTE le risultante della situazione di Cassa del Tesoriere dell’Istituzione;
DATO atto altresì che non risultano in essere debiti fuori bilancio;
RITENUTO di dover provvedere in merito all'approvazione del rendiconto della gestione 2014;
PRESO atto dell'allegato parere sottoscritto dal ragioniere contabile dell’Istituzione;

DELIBERA

1) di approvare la relazione illustrativa dell’istituzione Centri di Soggiorno riportante la relazione sulla gestione economico finanziaria ed economico patrimoniale esercizio 2014;
2) di approvare il rendiconto della gestione 2014 negli elaborati allegati al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale, e dal quale si evincono le seguenti risultanze, finanziarie, patrimoniali ed economiche:

   a) Avanzo di amministrazione di € 328.888,29 distinto in:

Fondi vincolati	8.981,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	67.103,75
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	0,00
Fondi liberi	252.803,54

   b) patrimonio netto € 1.294.961,00
   c) risultato economico dell'esercizio: + € 4.067,00.

3) di dare atto dell'inesistenza di debiti fuori bilancio art. 194 del D.lgs 267/00.

firmato all'originale

la Presidente

il Direttore

il Ragioniere

Istituzione "centri soggiorno"

Relazione illustrativa della gestione finanziaria ed economico-patrimoniale per l'esercizio finanziario 2014

Approvato con delibera n. 1 del 24/03/2015

Centro "F.Morosini" - Alberoni (VE) Tel. 041 731076 – 041.731070 -**Ufficio Segreteria Mestre** 041-2749280-81
Centro "Mocenigo" Lorenzago di Cadore (BL) - Tel. 0435. 75014 - *e-mail:* ics.morosini@comune.venezia.it

Relazione della gestione finanziaria

PREMESSA

L'Istituzione "Centri di Soggiorno" è un organismo strumentale del Comune di Venezia costituito con deliberazione del Consiglio Comunale n° 58 del 5 / 6 maggio 1995. Di fatto, opera autonomamente dal mese di marzo del 1998.
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'attività dell'Istituzione è quella di gestire le strutture del centro "Morosini" degli Alberoni e "Mocenigo" di Lorenzago di Cadore. Vengono organizzati e gestiti servizi ricettivi, ricreativi, di ristorazione ed accoglienza, sportivi, ludici rivolti a gruppi di minori ed anziani residenti nel Comune di Venezia.

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ESERCIZIO 2014

L'esercizio 2014 si chiude con un avanzo di amministrazione di **€ 328.888,29** la cui composizione è illustrata nella seguente tabella:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2014			**409.519,52**
RISCOSSIONI	4.665,00	1.222.004,85	1.226.669,85
PAGAMENTI	244.013,88	782.429,60	1.026.443,48
Fondo di cassa al 31 dicembre 2014			**609.745,89**
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			609.745,89
RESIDUI ATTIVI	3.230,00	3.008,99	6.238,99
RESIDUI PASSIVI	7.970,63	279.125,96	287.096,59
Differenza			328.888,29
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2014			**328.888,29**
Suddivisione dell'avanzo di amministrazione complessivo	Fondi vincolati		8.981,00
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale		67.103,75
	Fondi di ammortamento		0,00
	Fondi non vincolati		0,00
	Fondi liberi		252.803,54

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2014

L'avanzo di amministrazione si compone di:

- **fondi vincolati**: si tratta di fondi aventi destinazione vincolata per legge o per decisioni dell'ente;
- **fondi per investimento**: si tratta di fondi destinati a spese d'investimento;
- **fondi non vincolati**: si tratta di fondi di carattere residuale, senza alcun vincolo di destinazione;

La formazione dell'avanzo di amministrazione deriva da:

- la quota generata dalla gestione dei residui, pari a € 25.430,01;
- la quota generata dalla gestione di competenza, pari a € 303.458.28;

L'avanzo di amministrazione del 2014, pari a **€ 328.888,29** risulta nel dettaglio così composto:

	Residui	competenza	Totale
Libero	13.750,26	248.034,28	261.784,54
Vincolato			0,00
Investimenti	11.679,75	55.424,00	67.103,75
Totali	**25.430,01**	**303.458,28**	**328.888,29**

L'avanzo applicato e non utilizzato confluisce a sua volta in avanzo di amministrazione come avanzo destinato ad investimenti. In particolare essendo stato applicato al bilancio un avanzo pari ad € 140.000,00 destinato interamente ad investimenti la differenza pari a € 55.424,00 (avanzo – imp. Titolo 2) è confluita in avanzo di amministrazione 2014.

LA GESTIONE DI COMPETENZA 2014

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014 è stato adottato con deliberazione n. 3 del 26/08/2014.

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE CORRENTE

Viene di seguito evidenziato il pareggio di parte corrente previsto nel corso del 2014, raffrontato con quello realizzatosi a fine anno e con la dimostrazione del risultato di gestione conseguito:

ENTRATA	**Assestato**	**Accertato**	**Differenza**
Titolo II - entrate da trasferimenti	1.189.317,00	700.000,00	489.317,00
Titolo III - entrate extratributarie	**431.190,0**	**481.790,00**	-50.600,00
Totale entrate correnti		**1.181.790,00**	
	Assestato	**Impegnato**	
SPESA			
Spese finanziate con fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00
Titolo I spese correnti	1.561.334,88	933.755,72	627.579,16
Saldo della gestione corrente		**248.034,28**	**163.862,41**

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE DI PARTE CAPITALE

Viene si seguito evidenziato il pareggio di parte capitale previsto nel 2014, confrontandolo con i valori che si sono realizzati a fine anno ed il risultato finale conseguito.

ENTRATA			
Entrate di parte capitale	**Assestato**	**Accertato**	**Differenza**
Titolo IV - alienazioni e trasf in c/capitale	0,00	0,00	0,00
Totale entrate di parte capitale			
SPESA			
Titolo II - spese d'investimento	199.202,12	84.576,00	114.626,12
Spese finanziate con fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Spese finanziate con avanzo per investimenti	0,00	0,00	0,00
spese finanziate con avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00
	Saldo della gestione capitale		
	199.202,12	**84.576,00**	**-114.626,12**

UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRECEDENTE

Nel corso dell'esercizio 2014 è stato applicato l'avanzo di amministrazione 2014 per l'importo complessivo di € 140.000,00 ed è stato utilizzato per € 84.576,00.

GESTIONE FINANZIARIA

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

ENTRATA

	Approvato	Assestato	Accertamenti
Bilancio corrente	1.620.507,00	1.620.507,00	1.181.790,00
Bilancio investimenti	-	-	-
Bilancio movimento fondi	-	-	-
Bilancio c/terzi	250.000,00	250.000,00	43.223,84
Totale			
Avanzo applicato	140000	140000	
Totale	**2.010.507,00**	**2.010.507,00**	**1.225.013,84**

Entrate correnti

Entrate da trasferimenti	Approvato	Assestato	Accertamenti
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	1.189.317,00	1.189.317,00	1.168.667,00
Trasferimenti correnti da Imprese	-	-	-
Totale	1.189.317,00	1.189.317,00	1.168.667,00

Entrate extratributarie	Approvato	Assestato	Accertamenti
Vendita di beni e servizi e proventi dalla gestione dei beni	430.000,00	430.000,00	480.600,25
Interessi attivi	1.190,00	1.190,00	1.189,75
Totale	431.190,00	431.190,00	481.790,00

Per quanto riguarda le ***entrate da trasferimenti***:I trasferimenti corrispondono ai trasferimenti erogati come contributo di funzionamento dell'Istituzione dal Comune di Venezia.

Per quanto riguarda le *entrate extratributarie: derivano dai servizi erogati dall'istituzione nei centri Morosini degli Alberoni e Mocenigo di Lorenzago di Cadore. I servizi erogati riguardano essenzialmente servizi residenziali e semi-residenziali per anziani e bambini. Oltre a questi servizi di carattere istituzionale il Centro Morosini, al fine del mantenimento dell'equilibrio finanziario eroga servizi anche in favore di altri soggetti.*

Entrate in c/capitale

	Approvato	Assestato	Accertamenti
Inserire Tipologie titolo IV	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00

SPESA

	Approvato	Assestato	Impegnato
Bilancio corrente	1.658.642,00	1.561.334,88	993.755,72
Bilancio investimenti	140.000,00	199.202,12	59.570,88
Bilancio movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Bilancio c/terzi	250.000,00	250.000,00	43.223,84
Totale			

Spese correnti	Approvato	Assestato	Impegnato
Inserire macroaggregati titolo I			
Imposte e tasse a carico dell'ente	15.000,00		15.000,00
Acquisto di beni e servizi	1.081.105,96		1.081.105,96
Altre spese correnti			11.187,22
Totale			**1.107.293,18**

Per quanto riguarda la **spesa corrente**, la gestione 2014 si è svolta applicando il principio contabile della competenza finanziaria di cui al DPCM 28/12/2011 che prevede l'imputazione della spesa:

a) 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;
b) 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;
c) 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 e le altre spese di carattere figurativo (ad esempio i fitti passivi) 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, e pertanto non sarebbe corretto dar corso ad una doppia registrazione. La rilevazione viene invece effettuata nella contabilità economico-patrimoniale, illustrata in seguito.

Spese in conto capitale	Approvato	Assestato	Impegnato
Inserire macroaggregati titolo II			
202 - Investimenti fissi lordi	160.000,00	199.202,12	84.576,00
Totale	**160.000,00**	199.202,12	84.576,00

LA GESTIONE RESIDUI 2014

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.

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

RESIDUI ATTIVI	Residui all'1.01.14	Riscossioni	Residui eliminati	Residui es. prec. da riportare	Residui formatisi nel 2014	Totale residui al 31.12.14
Gestione corrente	7.895,00	4.665,00	0	3.230,00	2.420,70	5.650,70
Gestione investimenti	0	0	0	0	0	0,00
gestione per c/to terzi	0	0	0	-	588,29	588,29
Totale	**7.895,00**	**4.665,00**	**0,00**	**3.230,00**	**3.008,99**	**6.238,99**

RESIDUI PASSIVI	Residui all'1.01.14	Pagamenti	Residui eliminati	Residui es. prec. da riportare	Residui formatisi nel 2014	Totale residui al 31.12.14
Gestione corrente	176.584,55	158.523,66	13.750,26	4.310,63	164.489,91	168.800,54
Gestione investimenti	40.162,48	35.813,26	689,22	3.660,00	78.750,50	82.410,50
gestione per c/to terzi	-	-	-	-	35885,55	35885,55
Totale	**216.747,03**	**194.336,92**	**14.439,48**	**7.970,63**	**279.125,96**	**287.096,59**

Sbilancio attivi/passivi	**-208.852,03**	**-189.671,92**	**-14.439,48**	**-4.740,63**	**-276.116,97**	**-280.857,60**

Per quanto riguarda il riaccertamento ordinario si evidenzia che sussiste il titolo giuridico per tutti i residui attivi iscritti.
Per quanto riguarda invece i residui passivi è stata verificata la sussistenza di obbligazioni giuridiche nei confronti dei terzi e sono state dichiarate insussistenti gli impegni sia in conto residui che competenza la cui procedura di spesa risulta conclusa.

Istituzione "centri soggiorno"

Nota integrativa al rendiconto della gestione 2014

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

L'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 prevede, per gli enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.
Nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica (come definite nell'ambito del principio applicato della contabilità finanziaria) al fine di:

- predisporre il conto economico per rappresentare le "utilità economiche" acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari, e per alimentare il processo di programmazione;
- consentire la predisposizione dello Stato Patrimoniale (e rilevare, in particolare, le variazioni del patrimonio dell'ente che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione);
- permettere l'elaborazione del bilancio consolidato di ciascuna amministrazione pubblica con i propri enti e organismi strumentali, aziende e società;
- predisporre la base informativa necessaria per la determinazione analitica dei costi;
- consentire la verifica nel corso dell'esercizio della situazione patrimoniale ed economica dell'ente e del processo di provvista e di impiego delle risorse;
- conseguire le altre finalità previste dalla legge e, in particolare, consentire ai vari portatori d'interesse di acquisire ulteriori informazioni concernenti la gestione delle singole amministrazioni pubbliche.

Le transazioni delle pubbliche amministrazioni che si sostanziano in operazioni di scambio sul mercato (acquisizione e vendita) danno luogo a costi sostenuti e ricavi conseguiti, mentre quelle che non consistono in operazioni di scambio propriamente dette, in quanto più strettamente conseguenti ad attività istituzionali ed erogative (tributi, contribuzioni, trasferimenti di risorse, prestazioni, servizi, altro), danno luogo ad oneri sostenuti e proventi conseguiti.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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:

Tipologia beni	Coefficiente annuo
Opere dell'ingegno – Software prodotto	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:

Tipologia beni	***Coefficiente annuo***	***Tipologia beni***	***Coefficiente annuo***
Mezzi di trasporto stradali leggeri	20%	*Equipaggiamento e vestiario*	20%
Mezzi di trasporto stradali pesanti	10%		
Automezzi ad uso specifico	10%	*Materiale bibliografico*	5%
Mezzi di trasporto aerei	5%	*Mobili e arredi per ufficio*	10%
Mezzi di trasporto marittimi	5%	*Mobili e arredi per alloggi e pertinenze*	10%
Macchinari per ufficio	20%	*Mobili e arredi per locali ad uso specifico*	10%
Impianti e attrezzature	5%	*Strumenti musicali*	20%
Hardware	25%	*Fabbricati civili ad uso abitativo commerciale istituzionale*	2%

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 verifichi, 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 verso Fornitori

I crediti di funzionamento sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni.
I crediti di funzionamento comprendono anche i crediti che sono stati oggetto di cartolarizzazione (la cessione di crediti pro soluto non costituisce cartolarizzazione).
La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza tra i residui attivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei crediti di funzionamento.
I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi.

Debiti verso fornitori.
I debiti funzionamento verso fornitori sono iscritti nello stato patrimoniale solo se corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni.
La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza tra i residui passivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei debiti di funzionamento.
I debiti sono esposti al loro valore nominale

Disponibilità liquide
Sono iscritte in bilancio al valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi e dei costi

Il principio della competenza economica consente di imputare a ciascun esercizio costi/oneri e ricavi/proventi.
La competenza economica dei costi e dei ricavi direttamente conseguenti a operazioni di scambio sul mercato (acquisizione e vendita) è riconducibile al principio contabile n. 11 dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) che stabilisce che "l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I proventi correlati all'attività istituzionale sono di competenza economica dell'esercizio in cui si verificano le seguenti due condizioni:
- è stato completato il processo attraverso il quale sono stati prodotti i beni o erogati i servizi dall'amministrazione pubblica;
- l'erogazione del bene o del servizio è già avvenuta, cioè si è concretizzato il passaggio sostanziale (e non formale) del titolo di proprietà del bene oppure i servizi sono stati resi.

I proventi, acquisiti per lo svolgimento delle attività istituzionali dell'amministrazione, come i trasferimenti attivi correnti o i proventi tributari, si imputano economicamente all'esercizio in cui si è verificata la manifestazione finanziaria (accertamento), qualora tali risorse risultino impiegate per la copertura degli oneri e dei costi sostenuti per le attività istituzionali programmate.
Gli oneri derivanti dall'attività istituzionale sono correlati con i proventi e i ricavi dell'esercizio o con le altre risorse rese disponibili per il regolare svolgimento delle attività istituzionali. Per gli oneri derivanti dall'attività istituzionale, il principio della competenza economica si realizza:

- per associazione di causa ad effetto tra costi ed erogazione di servizi o cessione di beni realizzati. L'associazione può essere effettuata analiticamente e direttamente o sulla base di assunzioni del flusso dei costi;
- per ripartizione dell'utilità o funzionalità pluriennale su base razionale e sistematica, in mancanza di una più diretta associazione. Tipico esempio è rappresentato dal processo di ammortamento;
- per imputazione diretta di costi al conto economico dell'esercizio perché associati a funzioni istituzionali o al tempo, ovvero perché sia venuta meno l'utilità o la funzionalità del costo.
  In particolare quando:

1. i beni ed i servizi, che hanno dato luogo al sostenimento di costi in un esercizio, esauriscono la loro utilità nell'esercizio stesso, o la loro futura utilità non sia identificabile o valutabile;
2. viene meno o non sia più identificabile o valutabile la futura utilità o la funzionalità dei beni e dei servizi i cui costi erano stati sospesi in esercizi precedenti;
3. l'associazione al processo produttivo o la ripartizione delle utilità dei beni e dei servizi, il cui costo era imputato economicamente all'esercizio su base razionale e sistematica, non risultino

più di sostanziale rilevanza (ad esempio a seguito del processo di obsolescenza di apparecchiature informatiche).

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 I.R.A.P.

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.

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
1.330.705	1.600.326	-269.621

Altre immobilizzazioni immateriali

Nell'esercizio la voce si è ridotta di euro -269.621 anche per effetto degli ammortamenti pari ad € 360.065,00 del periodo.

Immobilizzazioni materiali

Altri beni

Il valore, al netto dell'ammortamento, ammonta a euro 187.061 ed è così composto.

	31.12.2+ 014	31.12.2013	Variazione
Impianti e Macchinari	134.152,00	59.571,00	74.581
Immobilizzazioni in corso e acconti	52.909,00	236.955,00	-184.046
Totale	**187.061**	**296.526**	**-109.465**

La comprende i costi per attrezzature e impianti per le due sedi operative dell'Istituzione presso il Centro Morosini del Lido e del Centro Mocenigo di Lorenzago di Cadore. La riduzione è dovuta per € 74.718 agli ammortamenti del periodo.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti complessivi ammontano ad € 6.239 e sono relativi a servizi erogati dell'Istituzione e non ancora pagati. Una parte dei crediti per € 3.230,00 sono in gestione all'Avvocatura per il recupero coattivo.

Disponibilità liquide

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

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
8.981	8.981	0

Il capitale di dotazione al 31 dicembre 2014 ammonta ad euro 8.981 e corrisponde al capitale conferito dal Comune all'Istituzione.

Altre riserve

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
1.281.913	1.278.158	3,755

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 2013.

Utile/Perdita dell'esercizio

L'esercizio 2014 si chiude con un utile di euro 4.067, nel 2013 l'esercizio si chiudeva con un utile di 3.755.

DEBITI

- **Debiti verso fornitori**

Sono relativi a fatture da ricevere e a fatture registrate nel 2014 e pagate nei primi mesi del 2015.

- **Altri debiti**

Gli altri debiti si riferiscono esclusivamente ai debiti vs. il Comune di Venezia per le ritenute operate sui collaboratori occasionali da riversare al Comune perché da questo versate all'erario.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Altri ricavi e proventi

Tale voce è così composta:

	2014	2013
Contributo in c/esercizio	700.000	800.000
Contributo per spese di personale	484.216	-
Totale	**1.187.216**	**800.000**

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

- euro 700.000 quale trasferimento in conto esercizio per la gestione delle attività dell'Istituzione, ridotto di 100.000 euro rispetto a quello erogato nel 2013;
- euro 484.216 quale ricavo "figurativo" iscritto per il pagamento delle retribuzioni del personale dipendente, di cui 454.876 relativi al costo del personale e 29.339 al costo dell'irap sulle retribuzioni, importi che trovano la corrispondenza tra i costi del personale. Per quanto riguarda il personale stagionale si precisa che tale tipologia di lavoro incide sul costo per 190.669 per retribuzioni ed oneri ed € 12.471 per IRAP.

	2014	2013
Acquisto Materie prime e di consumo	146.470,00	158.850,00
Prestazioni di servizi	740.180,00	917.474,00
Utilizzo beni di terzi	3.579,00	9.519,00
Personale	484.216,00	15.922,00
Oneri diversi della gestione	12.876,37	1.980,00
Totale	**1.387.321,37**	**1.103.745,00**

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

La voce in oggetto ammonta a euro 146.470 (158.850 nel 2013) ed è composta principalmente da costi per il materiale per il funzionamento dell'istituzione nel suo complesso dai generi alimentari ai detersivi ecc….

Costi per prestazioni di servizi

All'interno di tale tipologia di costo troviamo i servizi di guardiania e ausiliari in genere, i servizi di

ristorazione, le prestazioni professionali occasionali (infermieri e operatori) e tutti i servizi legati alle prestazioni alberghiere dell'Istituzione.

Costi per il godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi ammontano a euro 3.579 (euro 9.519 nel 2013) e sono relativi al canone di concessione demaniale che viene pagato al demanio per l'utilizzo della sede dell'Istituzione al Lido di Venezia che non è di proprietà del Comune di Venezia ma bensì del Demanio.

Costi di Personale

I costi del personale si riferiscono al costo di 5 dipendenti e all'indennità del Direttore e n. 19 persone a tempo determinato assunte nel corso della stagione. Il costo di 484.216 è così composto: euro 353.224 per le retribuzioni ed € 101.653 per oneri previdenziali ed € 29.339 per IRAP. Oltre all'IRAP del personale viene sommata anche l'IRAP dei collaboratori occasionali come vedremo in seguito.

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:

	2014	2013
Beni Immateriali	74.718	38.861
Totale	**74.718**	**38.861**

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:

	2014	2013
Impianti e Macchinari	360.065	327.510
Totale	**360.065**	**327.510**

Oneri diversi dalla gestione

Gli oneri per € 12.876,37 sono rappresentati da rimborsi di rette effettuate in favore di utenti che avevano prenotato il soggiorno e che successivamente hanno disdetto. Si precisa che in questa voce vengono poi imputati tutti i costi non imputabili in altre voci.per l'importo di € 15.000,00.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Altri proventi finanziari

I proventi finanziari ammontano a euro 1.190 e sono relativi agli interessi attivi maturati nel conto di Tesoreria presso la Cassa di Risparmio di Venezia.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi straordinari

Tale voce è pari a euro 0,00.

Oneri straordinari

Tale voce è pari a euro 0,00.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO

La voce è composta da imposte correnti per euro 44.989 è relativa all'imposta regionale sulle attività produttive pagata sulle retribuzioni e sui compensi ai collaboratori e ai consiglieri.

Istituzione “centri soggiorno”

Prospetti relativi alla Gestione Finanziaria

Allegato n. 8 - Rendiconto della gestione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA	SPESE	COMPETENZA	CASSA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	-	409.519,52			
Utilizzo avanzo di amministrazione	84.576,00		**Disavanzo di amministrazione**	-	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)	-				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	-				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-	-	**Titolo 1** - Spese correnti	933.755,72	927.789,47
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	700.000,00	700.000,00	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente(2)	-	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	481.790,00	484.034,30			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	-	-	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	84.576,00	41.638,76
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale(2)	-	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	-	-
Totale entrate finali……	**1.181.790,00**	**1.184.034,30**	**Totale spese finali……**	**1.018.331,72**	**969.428,23**
Titolo 6 - Accensione di prestiti	-	-	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	-	-
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	43.223,84	42.635,55	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	43.223,84	57.015,25
Totale entrate dell'esercizio	**1.225.013,84**	**1.226.669,85**	**Totale spese dell'esercizio**	**1.061.555,56**	**1.026.443,48**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**1.309.589,84**	**1.226.669,85**	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	**1.061.555,56**	**1.026.443,48**
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	-		**AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA**	**248.034,28**	**609.745,89**
TOTALE A PAREGGIO	**1.309.589,84**	**1.226.669,85**	**TOTALE A PAREGGIO**	**1.309.589,84**	**1.636.189,37**

(1) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.
(2) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

VERIFICA EQUILIBRI
(*solo per gli Enti locali*)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		409.519,52	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata)	(+)		-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		1.181.790,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		-
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		933.755,72
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		-
di cui per estinzione anticipata di prestiti			-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			**248.034,28**
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			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		-
di cui per estinzione anticipata di prestiti			-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		-
di cui per estinzione anticipata di prestiti			-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*) **O=G+H+I-L+M**			**248.034,28**

VERIFICA EQUILIBRI
(*solo per gli Enti locali*)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		84.576,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	(+)		-
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	(-)		-
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	(+)		-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		84.576,00
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		-
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**			**-**

VERIFICA EQUILIBRI
(*solo per gli Enti locali*)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
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**			**248.034,28**

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				409.519,52
RISCOSSIONI	(+)	4665,00	1222004,85	1.226.669,85
PAGAMENTI	(-)	244013,88	782429,60	1.026.443,48
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			609.745,89
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			609.745,89
RESIDUI ATTIVI	(+)	3230,00	3008,99	6.238,99
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				-
RESIDUI PASSIVI	(-)	7970,63	279125,96	287.096,59
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			-
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			-
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2014 (A)	(=)			**328.888,29**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2014:		
Parte accantonata [2]		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/....[3]		
Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni)[4]		
Fondo ……..al 31/12/N-1		
Fondo ……..al 31/12/N-1		
	Totale parte accantonata (B)	**-**
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		
Vincoli derivanti da trasferimenti		
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		
Altri vincoli		8.981,00
	Totale parte vincolata (C)	**8.981,00**
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	**67.103,75**
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**252.803,54**
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo [5]		

[1] Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).

[2] Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

[3] Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)

[4] Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre ……

[5] In caso di risultato negativo le regioni iscrivono nel passivo del bilancio di previsione dell'esercizio successivo a quello cui si riferisce il rendiconto l'importo di cui alla lettera E, al netto dell'ammontare di debito autorizzato non ancora contratto.

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2013 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Accertamenti (A)	Riaccertamenti residu (R)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR-R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Ricossioni in c/competenza (RC)	Maggiori o minori entrate di competenza = CP-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 = CS-TR		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO ENTRATA	CP 140.000,00				

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2013 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Accertamenti (A)	Riaccertamenti residu (R)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR-R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Ricossioni in c/competenza (RC)	Maggiori o minori entrate di competenza = CP-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 = CS-TR		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI					
	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	RS 0,00	RR 0,00	A 700.000,00	R 0,00	EP 0,00
		CP 1.189.317,00	RC 700.000,00	CP 489.317,00		EC 0,00
		CS 1.189.317,00	TP 700.000,00	CS 489.317,00		TR 0,00
	TOTALE TITOLO 2	**0,00**	**0,00**	**700.000,00**		**0,00**
		1.189.317,00	**700.000,00**	**489.317,00**	**0,00**	**0,00**
		1.189.317,00	**700.000,00**	**489.317,00**		**0,00**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2013 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Accertamenti (A)	Riaccertamenti residu (R)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR-R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Ricossioni in c/competenza (RC)	Maggiori o minori entrate di competenza = CP-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 = CS-TR		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	RS 7.895,00	RR 4.665,00	A 480.600,25		EP 3.230,00
		CP 430.000,00	RC 478.179,55	CP -50.600,25	R 0,00	EC 2.420,70
		CS 437.895,00	TP 482.844,55	CS -44.949,55		TR 5.650,70
	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	RS 0,00	RR 0,00	A 1.189,75		EP 0,00
		CP 1.190,00	RC 1.189,75	CP 0,25	R 0,00	EC 0,00
		CS 1.150,00	TP 1.189,75	CS -39,75		TR 0,00
	TOTALE TITOLO 3	**7.895,00**	**4.665,00**	**481.790,00**		**3.230,00**
		431.190,00	**479.369,30**	**-50.600,00**	**0,00**	**2.420,70**
		439.045,00	**484.034,30**	**-44.989,30**		**5.650,70**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2013 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Accertamenti (A)	Riaccertamenti residu (R)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR-R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Ricossioni in c/competenza (RC)	Maggiori o minori entrate di competenza = CP-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 = CS-TR		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
	TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	RS 0,00	RR 0,00	A 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	CP 0,00	R 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	CS 0,00		TR 0,00
	TOTALE TITOLO 4	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**
		0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		0,00	**0,00**	**0,00**		**0,00**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2013 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Accertamenti (A)	Riaccertamenti residu (R)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR-R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Ricossioni in c/competenza (RC)	Maggiori o minori entrate di competenza = CP-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 = CS-TR		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	RS 0,00	RR 0,00	A 43.223,84		EP 0,00
		CP 220.000,00	RC 42.635,55	CP 176.776,16	R 0,00	EC 588,29
		CS 220.000,00	TP 42.635,55	CS 177.364,45		TR 588,29
	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	RS 0,00	RR 0,00	A 0,00		EP 0,00
		CP 30.000,00	RC 0,00	CP 30.000,00	R 0,00	EC 0,00
		CS 30.000,00	TP 0,00	CS 30.000,00		TR 0,00
	TOTALE TITOLO 9	**0,00**	**0,00**	**43.223,84**		**0,00**
		250.000,00	**42.635,55**	**206.776,16**	**0,00**	**588,29**
		250.000,00	**42.635,55**	**207.364,45**		**588,29**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2013 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Accertamenti (A)	Riaccertamenti residu (R)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR-R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Ricossioni in c/competenza (RC)	Maggiori o minori entrate di competenza = CP-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 = CS-TR		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
	Totale Entrata	**7.895,00**	**4.665,00**	**1.225.013,84**		**3.230,00**
		2.010.507,00	**1.222.004,85**	**785.493,16**	**0,00**	**3.008,99**
		2.697.401,04	**1.226.669,85**	**1.470.731,19**		**6.238,99**

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2013 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Ricossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Accertamenti (A) / Maggiori o minori entrate di competenza = CP-A / Maggiori o minori entrate di cassa = CS-TR		Riaccertamenti residu (R)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR-R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO ENTRATA	TR	140.000,00								
	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	0,00	RR	0,00	A	700.000,00			EP	0,00
		CP	1.189.317,00	RC	700.000,00	CP	489.317,00	R	0,00	EC	0,00
		CS	1.189.317,00	TP	700.000,00	CS	489.317,00			TR	0,00
	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	7.895,00	RR	4.665,00	A	481.790,00			EP	3.230,00
		CP	431.190,00	RC	479.369,30	CP	-50.600,00	R	0,00	EC	2.420,70
		CS	439.045,00	TP	484.034,30	CS	-44.989,30			TR	5.650,70
	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	RR	0,00	A	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	CP	0,00	R	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	CS	0,00			TR	0,00
	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	0,00	RR	0,00	A	43.223,84			EP	0,00
		CP	250.000,00	RC	42.635,55	CP	206.776,16	R	0,00	EC	588,29
		CS	250.000,00	TP	42.635,55	CS	207.364,45			TR	588,29
	Totale Entrata		**7.895,00**		**4.665,00**		**1.225.013,84**				**3.230,00**
			2.010.507,00		**1.222.004,85**		**785.493,16**		**0,00**		**3.008,99**
			2.697.401,04		**1.226.669,85**		**1.470.731,19**				**6.238,99**

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

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*
	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI		
	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	700.000,00	0,00
	CATEGORIA 2 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	**700.000,00**	**0,00**
	TOTALE TITOLO 2	700.000,00	0,00
	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		
	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	480.600,25	0,00
	CATEGORIA 2 ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	**480.600,25**	**0,00**
	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	1.189,75	0,00
	CATEGORIA 3 ALTRI INTERESSI ATTIVI	**1.189,75**	**0,00**
	TOTALE TITOLO 3	481.790,00	0,00
	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
	TIPOLOGIA 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00
	CATEGORIA 1 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	**0,00**	**0,00**
	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00

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

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*
	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	43.223,84	0,00
	CATEGORIA 2 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	**0,00**	**0,00**
	CATEGORIA 3 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	**36.473,84**	**0,00**
	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	**6.750,00**	**0,00**
	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	0,00
	CATEGORIA 4 DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	**0,00**	**0,00**
	TOTALE TITOLO 9	43.223,84	0,00
	Totale Entrata	1.225.013,84	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2013 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Impegni (I)	Riaccertamento residui (R)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR-R-P)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)	Eliminazione per perenzione(P)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP = PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Totale variazioni residui (TV=R+P)	Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
	MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
	PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI					
	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	RS 176.584,55	RR 158.523,66	I 933.755,72	R 13.750,26	EP 4.310,63
		CP 1.536.334,88	RC 769.265,81	CP 602.579,16	P 0,00	EC 164.489,91
		CS 1.694.642,19	TP 927.789,47	FPV 0,00	TV 13.750,26	TR 168.800,54
	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	RS 40.162,48	RR 35.813,26	I 84.576,00	R 689,22	EP 3.660,00
		CP 199.202,12	RC 5.825,50	CP 114.626,12	P 0,00	EC 78.750,50
		CS 139.364,60	TP 41.638,76	FPV 0,00	TV 689,22	TR 82.410,50
	TOTALE PROGRAMMA 7	RS 216.747,03	RR 194.336,92	I 1.018.331,72	R 14.439,48	EP 7.970,63
		CP 1.735.537,00	RC 775.091,31	CP 717.205,28	P 0,00	EC 243.240,41
		CS 1.834.006,79	TP 969.428,23	FPV 0,00	TV 14.439,48	TR 251.211,04
	TOTALE MISSIONE 12	**216.747,03**	**194.336,92**	**1.018.331,72**	**14.439,48**	**7.970,63**
		1.735.537,00	**775.091,31**	**717.205,28**	**0,00**	**243.240,41**
		1.834.006,79	**969.428,23**	**0,00**	**14.439,48**	**251.211,04**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2013 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Impegni (I)	Riaccertamento residui (R)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR-R-P)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)	Eliminazione per perenzione(P)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP = PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Totale variazioni residui (TV=R+P)	Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI					
	PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA					
	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	RS 0,00	RR 0,00	I 0,00	R 0,00	EP 0,00
		CP 25.000,00	RC 0,00	CP 25.000,00	P 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00	TV 0,00	TR 0,00
	TOTALE PROGRAMMA1	RS 0,00	RR 0,00	I 0,00	R 0,00	EP 0,00
		CP 25.000,00	RC 0,00	CP 25.000,00	P 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00	TV 0,00	TR 0,00
	TOTALE MISSIONE 20	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		25.000,00	**0,00**	**25.000,00**	**0,00**	**0,00**
		0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		Residui passivi al 1/1/2013 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Impegni (I)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR-R-P)
			Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)
			Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale variazioni residui (TV=R+P)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI										
	PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO										
	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	49.676,96	RR	49.676,96	I	43.223,84	R	0,00	EP	0,00
		CP	250.000,00	RC	7.338,29	CP	206.776,16	P	0,00	EC	35.885,55
		CS	299.676,96	TP	57.015,25	FPV	0,00	TV	0,00	TR	35.885,55
	TOTALE PROGRAMMA1	RS	49.676,96	RR	49.676,96	I	43.223,84	R	0,00	EP	0,00
		CP	250.000,00	RC	7.338,29	CP	206.776,16	P	0,00	EC	35.885,55
		CS	299.676,96	TP	57.015,25	FPV	0,00	TV	0,00	TR	35.885,55
	TOTALE MISSIONE 99		**49.676,96**		**49.676,96**		**43.223,84**		**0,00**		**0,00**
			250.000,00		**7.338,29**		**206.776,16**		**0,00**		**35.885,55**
			299.676,96		**57.015,25**		**0,00**		**0,00**		**35.885,55**

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2013 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Impegni (I)	Riaccertamento residui (R)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR-R-P)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)	Eliminazione per perenzione(P)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP = PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Totale variazioni residui (TV=R+P)	Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
	Totale Spesa	**266.423,99**	**244.013,88**	**1.061.555,56**	**14.439,48**	**7.970,63**
		2.010.537,00	**782.429,60**	**948.981,44**	**0,00**	**279.125,96**
		2.133.683,75	**1.026.443,48**	**0,00**	**14.439,48**	**287.096,59**

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2013 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Impegni (I)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR-R-P)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale variazioni residui (TV=R+P)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	RS	176.584,55	RR	158.523,66	I	933.755,72	R	13.750,26	EP	4.310,63
		CP	1.561.334,88	RC	769.265,81	CP	627.579,16	P	0,00	EC	164.489,91
		CS	1.694.642,19	TP	927.789,47	FPV	0,00	TV	13.750,26	TR	168.800,54
	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	40.162,48	RR	35.813,26	I	84.576,00	R	689,22	EP	3.660,00
		CP	199.202,12	RC	5.825,50	CP	114.626,12	P	0,00	EC	78.750,50
		CS	139.364,60	TP	41.638,76	FPV	0,00	TV	689,22	TR	82.410,50
	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	49.676,96	RR	49.676,96	I	43.223,84	R	0,00	EP	0,00
		CP	250.000,00	RC	7.338,29	CP	206.776,16	P	0,00	EC	35.885,55
		CS	299.676,96	TP	57.015,25	FPV	0,00	TV	0,00	TR	35.885,55
	Totale Spesa		**266.423,99**		**244.013,88**		**1.061.555,56**		**14.439,48**		**7.970,63**
			2.010.537,00		**782.429,60**		**948.981,44**		**0,00**		**279.125,96**
			2.133.683,75		**1.026.443,48**		**0,00**		**14.439,48**		**287.096,59**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

	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	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	100
	MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA								
	PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,00	15.649,78	891.952,57	0,00	0,00	0,00	11.153,37	933.755,72
	TOTALE MISSIONE 12	**0,00**	**15.649,78**	**891.952,57**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**11.153,37**	**933.755,72**
	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI								
	PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA	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**
	Totale Spesa	**0,00**	**15.649,78**	**891.952,57**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**11.153,37**	**933.755,72**

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

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	300
MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA										
PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,00	84.576,00	0,00	0,00	0,00	84.576,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12	**0,00**	**84.576,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**84.576,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Totale Spesa	**0,00**	**84.576,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**84.576,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2014

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	Servizi per conto terzi e Partite di giro	43.323,84	-	43.323,84
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**43.323,84**	**-**	**43.323,84**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

CONTO DEL BILANCIO

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2013 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Impegni (I)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR-R-P)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale variazioni residui (TV=R+P)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	RS	216.747,03	RR	194.336,92	I	1.018.331,72	R	14.439,48	EP	7.970,63
		CP	1.735.537,00	RC	775.091,31	CP	717.205,28	P	0,00	EC	243.240,41
		CS	1.834.006,79	TP	969.428,23	FPV	0,00	TV	14.439,48	TR	251.211,04
	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	RS	0,00	RR	0,00	I	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	25.000,00	RC	0,00	CP	25.000,00	P	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TV	0,00	TR	0,00
	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	RS	49.676,96	RR	49.676,96	I	43.223,84	R	0,00	EP	0,00
		CP	250.000,00	RC	7.338,29	CP	206.776,16	P	0,00	EC	35.885,55
		CS	299.676,96	TP	57.015,25	FPV	0,00	TV	0,00	TR	35.885,55
	Totale Spesa		**266.423,99**		**244.013,88**		**1.061.555,56**		**14.439,48**		**7.970,63**
			2.010.537,00		**782.429,60**		**948.981,44**		**0,00**		**279.125,96**
			2.133.683,75		**1.026.443,48**		**0,00**		**14.439,48**		**287.096,59**

Ente/Sia: **0001151/588S5 - ISTITUZIONE CENTRI SOGGIORNO** Anno Esercizio: **2014**

Situazione al: **31.12.2014**

Situazione Tesoreria Unica Ente

Ripartizione Conti	Tesorerie	Banca d'Italia	Totale
Somme Libere	0,00	609.745,89	609.745,89
Somme Vincolate	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	609.745,89	609.745,89
Anticipazioni disponibile	0,00	0,00	0,00

Contabilità Banca d'Italia	Somme fruttifere	Somme infruttifere	Sbilancio giornaliero	Totale
156392	124.466,86	483.961,03	1.318,00	609.745,89
0	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	124.466,86	483.961,03		608.427,89

Ente/Sia: **0001151/588S5 - ISTITUZIONE CENTRI SOGGIORNO** Anno Esercizio: **2014**

Situazione al: **31.12.2014**

Num.conto:	**99**	Descrizione:	**BASE**
Num. C/C Bancario:	**100000300336**	Tipo Conto:	**ORD**
Saldo:	**609.745,89**	Disp.Reale / Somme	**609.745,89**
Incassi:	**1.026.443,48**	Pagamenti:	**1.026.443,48**
Totale:	**0,00**		
Pagamenti giacenti:	**0,00**	Somme riservate:	**0,00**
Saldo Finale:	**0,00**	Fido:	**0,00**
Disponibilità:	**0,00**		

Istituzione "centri soggiorno"

Prospetti relativi alla Gestione Economico-Patrimoniale

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2014	2013	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi		-		
2	Proventi da fondi perequativi		-		
3	**Proventi da trasferimenti e contributi**				
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	1.184.216,06	800.000		A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*	205.256	205.256		E20c
c	*Contributi agli investimenti*				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici			A1	A1a
a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*				
b	*Ricavi della vendita di beni*				
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	*480.600*	386.719		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	0	108.589	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**1.870.072**	**1.500.564**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	146.470	158.850	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	740.180	917.474	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	3.579	9.519	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	*Trasferimenti correnti*				
b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*				
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*				
13	Personale	454.877		B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni			B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	*360.065,00*	327.510	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	*74.718,00*	38.861	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*			B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		-	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	27.876,37		B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**1.807.766**	**1.452.214**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**62.306**	**48.350**	**-**	**-**
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	*da società controllate*				
b	*da società partecipate*				
c	*da altri soggetti*				
20	Altri proventi finanziari	1.190	842,32	C16	C16
	Totale proventi finanziari	1.190	842,32		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	*Interessi passivi*				
b	*Altri oneri finanziari*				
	Totale oneri finanziari				
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**1.190**	**842**	**-**	**-**
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni		-	D18	**D18**
23	Svalutazioni		-	D19	**D19**
	TOTALE RETTIFICHE (D)	**-**	**-**		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari			E20	E20
a	*Proventi da permessi di costruire*				
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*				
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	*14.440,00*	20.455		E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*				E20c
e	*Altri proventi straordinari*		-		
	Totale proventi straordinari	**14.440**	**20.455**		
25	Oneri straordinari	0		E21	E21
a	*Trasferimenti in conto capitale*				
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*		44.392		E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*				E21a
d	*Altri oneri straordinari*				E21d
	Totale oneri straordinari	**-**	**44.392**		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**14.440**	**- 23.937**	**-**	**-**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	49.056	25.255	-	**-**
26	Imposte (*)	44.989	21.500	E22	E22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	4.067	3.755	E23	E23

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2014	2013	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		*Immobilizzazioni immateriali*			BI	BI
	1	Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	BI4	BI4
	5	Avviamento			BI5	BI5
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	54.631		BI6	BI6
	9	Altre	1.276.074	1.600.326	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	1.330.705	1.600.326		
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali	-			
	1.1	Terreni				
	1.2	Fabbricati				
	1.3	Infrastrutture				
	1.9	Altri beni demaniali				
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)				
	2.1	Terreni			BII1	BII1
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.2	Fabbricati				
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.3	Impianti e macchinari	134.152	59.571	BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali			BII3	BII3
	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				
	2.99	Altri beni materiali	-	-		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	52.909	236.955	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	187.061	296.526		
IV		*Immobilizzazioni Finanziarie (1)*				
	1	Partecipazioni in			BIII1	BIII1
	a	*imprese controllate*			BIII1a	BIII1a
	b	*imprese partecipate*			BIII1b	BIII1b
	c	*altri soggetti*				
	2	Crediti verso			BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche				
	b	*imprese controllate*			BIII2a	BIII2a
	c	*imprese partecipate*			BIII2b	BIII2b
	d	*altri soggetti*			BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli			BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie				
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**1.517.766**	**1.896.852**	**-**	**-**

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2014	2013	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		*Rimanenze*	2.500	2.500	CI	CI
		Totale rimanenze	2.500	2.500		
II		*Crediti (2)*				
	1	Crediti di natura tributaria				
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*				
	b	*Altri crediti da tributi*				
	c	*Crediti da Fondi perequativi*				
	2	Crediti per trasferimenti e contributi				
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	-			
	b	*imprese controllate*			CII2	CII2
	c	*imprese partecipate*			CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*				
	3	Verso clienti ed utenti	5.651	7.895	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	-	-	CII5	CII5
	a	*verso l'erario*				
	b	*per attività svolta per c/terzi*	588			
	c	*altri*				
		Totale crediti	6.239	7.895		
III		*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi*				
	1	Partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli			CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		*Disponibilità liquide*				
	1	Conto di tesoreria				
	a	*Istituto tesoriere*				CIV1a
	b	*presso Banca d'Italia*	609.745	409.520		
	2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa			CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	609.745	412.020		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	618.484	419.915		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi			D	D
	2	Risconti attivi			D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	2.136.250	2.316.767	-	-

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2014	2013	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	8.981,00	8.981,00	AI	AI
	~~a~~	~~Netto da beni demaniali~~				
	~~b~~	~~Fondo di dotazione al netto dei beni demaniali~~				
II		Riserve	1.281.913,00	1.278.158,00		
					AIV, AV, AVI,	AIV, AV, AVI,
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*		-	AVII, AVII	AVII, AVII
	b	*da capitale*			AII, AIII	AII, AIII
	c	*da permessi di costruire*				
III		Risultato economico dell'esercizio	4.067	3.755	AIX	AIX
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.294.961	1.290.894		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
	2	Per imposte			B2	B2
	3	Altri			B3	B3
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)				
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			C	C
		TOTALE T.F.R. (C)				
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento				
	a	*prestiti obbligazionari*			D1e D2	D1
	b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*				
	c	*verso banche e tesoriere*			D4	D3 e D4
	d	*verso altri finanziatori*			D5	
	2	Debiti verso fornitori	251.211	216.747	D7	D6
	3	Acconti			D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi				
	a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*				
	b	*altre amministrazioni pubbliche*				
	c	*imprese controllate*			D9	D8
	d	*imprese partecipate*			D10	D9
	e	*altri soggetti*				
	5	Altri debiti	35.885	49.677	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	*tributari*				
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*				
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*				
	d	*altri*				
		TOTALE DEBITI (D)	287.096	266.424		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2014	2013	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi			E	E
II		Risconti passivi	554.193,00	759.449	E	E
	1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0			
	2	Concessioni pluriennali				
	3	Altri risconti passivi				
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	554.193	759.449		
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**2.136.250**	**2.316.767**	**-**	**-**
		CONTI D'ORDINE				
		1) Impegni su esercizi futuri ~~finanziari per costi anno futuro~~				
		~~2) Investimenti da effettuare~~				
		~~3)Contributi agli investimenti e trasferimenti in c/capitale da effettuare~~				
		~~4) Canoni di leasing operativo a scadere~~				
		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			-	-