



ISTITUZIONE "Parco della Laguna"

Deliberazione del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Deliberazione n. 1/2014

OGGETTO: Approvazione del rendiconto della gestione 2013

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

L'addetto all'Istruttoria

(libro e firma leggibile)

Visto:

IL PRESIDENTE

Dott.ssa Alessandra Taverna

IL DIRETTORE

Oscar Girotto

Esposta all'albo il _____

LA PRESENTE DELIBERAZIONE È STATA ADOTTATA
DAL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE NELLA
RIUNIONE DEL GIORNO 16/4/2014

Deliberazione n° 1/2014

Oggetto: Approvazione del bilancio di esercizio 2013

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° 3 del 10/6/2013 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2013 e il Bilancio Pluriennale 2013-2015 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 atto che ai sensi delle norme sopra richiamate il sistema contabile delle istituzioni deve essere quello finanziario, analogamente a quello del Comune, secondo regole, schemi e principi di cui al D. Lgs. 118/2011 e DPCM 28 dicembre 2011;

Letto e approvato il bilancio di esercizio relativo all'anno 2013;

Letta e approvata la relazione che accompagna il bilancio di esercizio 2013;

Richiamato il Decreto Legislativo n. 267 del 2000;

Richiamato il D. M. del 26 aprile 1995;

a voti unanimi

DELIBERA

1. di approvare rendiconto della gestione 2013 dell'Istituzione Parco della Laguna, nel testo allegato alla presente deliberazione formandone parte integrante e sostanziale, composto di:
 - 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.



Conto del bilancio per l'esercizio finanziario 2013

Adottato con deliberazione n. 1 del 16 aprile 2014

Quadro generale riassuntivo, equilibri di bilancio e
risultato di amministrazione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA	SPESE	COMPETENZA	CASSA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		280.748,90			
Utilizzo avanzo di amministrazione	2.353,10		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	98.463,06	91.604,16
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	75.000,00	84.000,00	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽²⁾	-	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	36.389,20	34.238,91	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.353,10	1.144,72
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.....	111.389,20	118.238,91	Totale spese finali.....	100.816,16	92.748,88
Titolo 6 - Accensione di prestiti	-	-	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	-	-
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/ca	-	-
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	13.448,85	6.732,62	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	13.448,85	14.332,45
Totale entrate dell'esercizio	124.838,05	124.971,53	Totale spese dell'esercizio	114.265,01	107.081,33
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	127.191,15	523.959,34	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	114.265,01	107.081,33
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO			AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	12.926,14	416.878,01
TOTALE A PAREGGIO	127.191,15	523.959,34	TOTALE A PAREGGIO	127.191,15	523.959,34

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00	
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	(+)		111.389,20
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			-
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	(-)		98.463,06
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	(-)		-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			12.926,14
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	(+)		-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			-
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		12.926,14
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		2.353,10
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	(-)		-
S) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(-)		-
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		-

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA
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	(-)	2.353,10
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		-
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		12.926,14

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2013				280.748,90
RISCOSSIONI	(+)	20.689,14	104.282,39	124.971,53
PAGAMENTI	(-)	39.966,42	67.114,91	107.081,33
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			298.639,10
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			298.639,10
RESIDUI ATTIVI	(+)	7.566,81	20.555,66	28.122,47
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.154,30	47.150,10	48.304,40
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			-
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			-
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2013	(=)			278.457,17

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2013:		
Parte accantonata		
Fondo svalutazione crediti al 31/12/2013		-
Totale parte accantonata (B)		-
Parte vincolata		
Vincoli derivanti conferimento capitale di dotazione		244.613,07
Totale parte vincolata (C)		-
Totale parte disponibile (D=A-B-C)		33.844,10
Se D è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo		

parte prima - ENTRATA

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2013 (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	11.525,39	RR	8.000,00	A	75.000,00			EP	0,00	
	CP	188.541,00	RC	75.000,00	CP	113.541,00	R	3.525,39	EC	0,00	
	CS	188.541,00	TP	83.000,00	CS	105.541,00			TR	0,00	
TIPOLOGIA 103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	RS	1.000,00	RR	1.000,00	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	1.000,00	CS	-1.000,00			TR	0,00	
TOTALE TITOLO 2		12.525,39		9.000,00		75.000,00				0,00	
		188.541,00		75.000,00		113.541,00		3.525,39		0,00	
		188.541,00		84.000,00		104.541,00				0,00	

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

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	17.870,14	RR	10.183,33	A	34.391,29			EP	7.566,81	
	CP	31.050,00	RC	22.549,77	CP	-3.341,29	R	120,00	EC	11.841,52	
	CS	31.050,00	TP	32.733,10	CS	-1.683,10			TR	19.408,33	
TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	RS	1.505,81	RR	1.505,81	A	1.997,91			EP	0,00	
	CP	2.000,00	RC	0,00	CP	2,09	R	0,00	EC	1.997,91	
	CS	2.000,00	TP	1.505,81	CS	494,19			TR	1.997,91	
TOTALE TITOLO 3		19.375,95		11.689,14		36.389,20				7.566,81	
		33.050,00		22.549,77		-3.339,20		120,00		13.839,43	
		33.050,00		34.238,91		-1.188,91				21.406,24	

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

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)		Riscossioni 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	6.732,62			EP	0,00	
	CP	10.500,00	RC	6.732,62	CP	3.767,38	R	0,00	EC	0,00	
	CS	10.500,00	TP	6.732,62	CS	3.767,38			TR	0,00	
TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	RS	0,00	RR	0,00	A	6.716,23			EP	0,00	
	CP	7.000,00	RC	0,00	CP	283,77	R	0,00	EC	6.716,23	
	CS	0,00	TP	0,00	CS	0,00			TR	6.716,23	
TOTALE TITOLO 9		0,00		0,00		13.448,85				0,00	
		17.500,00		6.732,62		4.051,15		0,00		6.716,23	
		10.500,00		6.732,62		3.767,38				6.716,23	

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

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	31.901,34	20.689,14	124.838,05		7.566,81
		239.091,00	104.282,39	114.252,95	3.645,39	20.555,66
		232.091,00	124.971,53	107.119,47		28.122,47

Riepilogo generale delle ENTRATE

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

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	RS	12.525,39	RR	9.000,00	A	75.000,00		EP	0,00	
	CP	188.541,00	RC	75.000,00	CP	113.541,00	R 3.525,39	EC	0,00	
	CS	188.541,00	TP	84.000,00	CS	104.541,00		TR	0,00	
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	19.375,95	RR	11.689,14	A	36.389,20		EP	7.566,81	
	CP	33.050,00	RC	22.549,77	CP	-3.339,20	R 120,00	EC	13.839,43	
	CS	33.050,00	TP	34.238,91	CS	-1.188,91		TR	21.406,24	
TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	0,00	RR	0,00	A	13.448,85		EP	0,00	
	CP	17.500,00	RC	6.732,62	CP	4.051,15	R 0,00	EC	6.716,23	
	CS	10.500,00	TP	6.732,62	CS	3.767,38		TR	6.716,23	
Totale Entrata		31.901,34		20.689,14		124.838,05			7.566,81	
		239.091,00		104.282,39		114.252,95	3.645,39		20.555,66	
		232.091,00		124.971,53		107.119,47			28.122,47	

Prospetto delle entrate per titoli tipologie e categorie

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

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>
	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI		
	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	75.000,00	0,00
	CATEGORIA 2 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	75.000,00	0,00
	TIPOLOGIA 103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00	0,00
	CATEGORIA 2 ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	75.000,00	0,00
	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		
	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	34.391,29	0,00
	CATEGORIA 102 VENDITA DI SERVIZI	3.841,30	0,00
	CATEGORIA 103 PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	30.549,99	0,00
	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	1.997,91	0,00
	CATEGORIA 303 ALTRI INTERESSI ATTIVI	1.997,91	0,00
	TOTALE TITOLO 3	36.389,20	0,00

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

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>
	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	6.732,62	0,00
	CATEGORIA 102 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	699,22	0,00
	CATEGORIA 103 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	3.093,33	0,00
	CATEGORIA 199 ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	2.940,07	0,00
	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	6.716,23	0,00
	CATEGORIA 299 ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	6.716,23	0,00
	TOTALE TITOLO 9	13.448,85	0,00
	Totale Entrata	124.838,05	0,00

parte seconda - SPESA

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

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 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE											
PROGRAMMA 5 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE											
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	RS	36.919,51	RR	29.752,52	I	98.463,06	R	6.012,69	EP	1.154,30	
	CP	220.891,00	RC	61.851,64	CP	122.427,94	P	0,00	EC	36.611,42	
	CS	204.009,00	TP	91.604,16	FPV	0,00	TV	6.012,69	TR	37.765,72	
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	1.144,72	RR	1.144,72	I	2.353,10	R	0,00	EP	0,00	
	CP	5.000,00	RC	0,00	CP	2.646,90	P	0,00	EC	2.353,10	
	CS	5.000,00	TP	1.144,72	FPV	0,00	TV	0,00	TR	2.353,10	
TOTALE PROGRAMMA5	RS	38.064,23	RR	30.897,24	I	100.816,16	R	6.012,69	EP	1.154,30	
	CP	225.891,00	RC	61.851,64	CP	125.074,84	P	0,00	EC	38.964,52	
	CS	209.009,00	TP	92.748,88	FPV	0,00	TV	6.012,69	TR	40.118,82	
TOTALE MISSIONE 9		38.064,23		30.897,24		100.816,16		6.012,69		1.154,30	
		225.891,00		61.851,64		125.074,84		0,00		38.964,52	
		209.009,00		92.748,88		0,00		6.012,69		40.118,82	

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

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	700,00	RC	0,00	CP	700,00	P	0,00	EC	0,00
		CS	700,00	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	700,00	RC	0,00	CP	700,00	P	0,00	EC	0,00
		CS	700,00	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
			700,00		0,00		700,00		0,00		0,00
			700,00		0,00		0,00		0,00		0,00

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

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)	
<i>MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI</i>											
PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO											
TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	9.069,18	RR	9.069,18	I	13.448,85	R	0,00	EP	0,00	
	CP	17.500,00	RC	5.263,27	CP	4.051,15	P	0,00	EC	8.185,58	
	CS	10.500,00	TP	14.332,45	FPV	0,00	TV	0,00	TR	8.185,58	
TOTALE PROGRAMMA1	RS	9.069,18	RR	9.069,18	I	13.448,85	R	0,00	EP	0,00	
	CP	17.500,00	RC	5.263,27	CP	4.051,15	P	0,00	EC	8.185,58	
	CS	10.500,00	TP	14.332,45	FPV	0,00	TV	0,00	TR	8.185,58	
TOTALE MISSIONE 99		9.069,18		9.069,18		13.448,85		0,00		0,00	
		17.500,00		5.263,27		4.051,15		0,00		8.185,58	
		10.500,00		14.332,45		0,00		0,00		8.185,58	

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

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		47.133,41	39.966,42	114.265,01	6.012,69	1.154,30
		244.091,00	67.114,91	129.825,99	0,00	47.150,10
		220.209,00	107.081,33	0,00	6.012,69	48.304,40

Riepilogo generale delle SPESE

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

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	36.919,51	RR	29.752,52	I	98.463,06	R	6.012,69	EP	1.154,30	
	CP	221.591,00	RC	61.851,64	CP	123.127,94	P	0,00	EC	36.611,42	
	CS	204.709,00	TP	91.604,16	FPV	0,00	TV	6.012,69	TR	37.765,72	
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	1.144,72	RR	1.144,72	I	2.353,10	R	0,00	EP	0,00	
	CP	5.000,00	RC	0,00	CP	2.646,90	P	0,00	EC	2.353,10	
	CS	5.000,00	TP	1.144,72	FPV	0,00	TV	0,00	TR	2.353,10	
TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	9.069,18	RR	9.069,18	I	13.448,85	R	0,00	EP	0,00	
	CP	17.500,00	RC	5.263,27	CP	4.051,15	P	0,00	EC	8.185,58	
	CS	10.500,00	TP	14.332,45	FPV	0,00	TV	0,00	TR	8.185,58	
Totale Spesa		47.133,41		39.966,42		114.265,01		6.012,69		1.154,30	
		244.091,00		67.114,91		129.825,99		0,00		47.150,10	
		220.209,00		107.081,33		0,00		6.012,69		48.304,40	

Riepilogo generale delle SPESE per MISSIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

10/04/2014

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

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 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	RS	38.064,23	RR	30.897,24	I	100.816,16	R	6.012,69	EP	1.154,30	
	CP	225.891,00	RC	61.851,64	CP	125.074,84	P	0,00	EC	38.964,52	
	CS	209.009,00	TP	92.748,88	FPV	0,00	TV	6.012,69	TR	40.118,82	
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	RS	0,00	RR	0,00	I	0,00	R	0,00	EP	0,00	
	CP	700,00	RC	0,00	CP	700,00	P	0,00	EC	0,00	
	CS	700,00	TP	0,00	FPV	0,00	TV	0,00	TR	0,00	
MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	RS	9.069,18	RR	9.069,18	I	13.448,85	R	0,00	EP	0,00	
	CP	17.500,00	RC	5.263,27	CP	4.051,15	P	0,00	EC	8.185,58	
	CS	10.500,00	TP	14.332,45	FPV	0,00	TV	0,00	TR	8.185,58	
Totale Spesa		47.133,41		39.966,42		114.265,01		6.012,69		1.154,30	
		244.091,00		67.114,91		129.825,99		0,00		47.150,10	
		220.209,00		107.081,33		0,00		6.012,69		48.304,40	

Prospetto delle SPESE per MISSIONI,
PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

10/04/2014

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	100
	MISSIONE 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE								
	PROGRAMMA 5 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0,00	1.172,33	96.090,73	1.200,00	0,00	0,00	0,00	98.463,06
	TOTALE MISSIONE 9	0,00	1.172,33	96.090,73	1.200,00	0,00	0,00	0,00	98.463,06
	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	1.172,33	96.090,73	1.200,00	0,00	0,00	0,00	98.463,06

**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

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 INCREMENT O DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	300
MISSIONE 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE										
PROGRAMMA 5 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0,00	2.353,10	0,00	0,00	0,00	2.353,10	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9	0,00	2.353,10	0,00	0,00	0,00	2.353,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spesa	0,00	2.353,10	0,00	0,00	0,00	2.353,10	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

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	6.732,62	6.716,23	13.448,85
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	6.732,62	6.716,23	13.448,85

Impegni pluriennali

IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
	TITOLO 1 - Spese correnti					
101	Redditi da lavoro dipendente	95.796,00	-	-	-	-
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	8.000,00	-	-	-	-
103	Acquisto di beni e servizi	115.895,00	3.500,00	-	-	-
104	Trasferimenti correnti	1.200,00	-	-	-	-
109	Altre spese correnti	700,00	-	-	-	-
100	Totale TITOLO 1	221.591,00	3.500,00	-	-	-
	TOTALE IMPEGNI	221.591,00	3.500,00	-	-	-

Conto economico e stato patrimoniale

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2013	2012
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>			
1	Proventi da tributi		
2	Proventi da fondi perequativi		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	181.836	171.657
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	181.836	171.657
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>		
c	<i>Contributi agli investimenti</i>		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>		
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	34.391	46.508
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		216.228	218.165
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>			
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.337	17.020
11	Prestazioni di servizi	91.972	88.212
12	Utilizzo beni di terzi	11.363	16.199
13	Trasferimenti e contributi	1.000	
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.000	
c	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>		
14	Personale	90.287	72.429
15	Ammortamenti e svalutazioni	3.404	7.304
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	724	3.604
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	2.680	3.700
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>		
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>		
16	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
17	Accantonamenti per rischi		
18	Altri accantonamenti		
19	Oneri diversi di gestione	1.019	1.836
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		202.382	203.000
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		13.846	15.165
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
<i>Proventi finanziari</i>			
20	Proventi da partecipazioni		
a	<i>da società controllate</i>		
b	<i>da società partecipate</i>		
c	<i>da altri soggetti</i>		
21	Altri proventi finanziari	1.998	2.204
Totale proventi finanziari		1.998	2.204
<i>Oneri finanziari</i>			
22	Interessi ed altri oneri finanziari		
a	<i>Interessi passivi</i>		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>		
Totale oneri finanziari		-	
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		1.998	2.204

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2013	2012
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
23	Rivalutazioni		
24	Svalutazioni		
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-	
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
25	Proventi straordinari	2.487	
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	2.487	
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>		
e	<i>Altri proventi straordinari</i>		
	Totale proventi straordinari	2.487	-
26	Oneri straordinari	120	
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	120	
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>		
d	<i>Altri oneri straordinari</i>		
	Totale oneri straordinari	120	-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	2.367	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	18.211	17.369
27	Imposte (*)	6.077	5.538
28	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	12.134	11.831

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2013	2012
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento		
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.448	2.173
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
5	Avviamento		
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
8	Altre		
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.448	2.173
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali		
1.1	Terreni		
1.2	Fabbricati		
1.3	Infrastrutture		
1.9	Altri beni demaniali		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali		
2.1	Terreni		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
2.2	Fabbricati		
	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
2.3	Impianti e macchinari		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali		
2.5	Mezzi di trasporto		
2.6	Macchine per ufficio e hardware		
2.7	Mobili e arredi		
2.8	Infrastrutture		
2.9	Diritti reali di godimento		
2.9	Altri beni materiali	3.939	4.265
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
	Totale immobilizzazioni materiali	3.939	4.265
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>		
1	Partecipazioni in		
a	<i>imprese controllate</i>		
b	<i>imprese partecipate</i>		
c	<i>altri soggetti</i>		
2	Crediti verso		
a	altre amministrazioni pubbliche		
b	<i>imprese controllate</i>		
c	<i>imprese partecipate</i>		
d	<i>altri soggetti</i>		
3	Altri titoli		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	5.387	6.438
	C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I	<u>Rimanenze</u>			
	Totale rimanenze		-	-
II	<u>Crediti</u>			
1	Crediti di natura tributaria			
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>			
b	<i>Altri crediti da tributi</i>			
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>			
2	Crediti per trasferimenti e contributi			
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>			
b	<i>imprese controllate</i>			
c	<i>imprese partecipate</i>			
d	<i>verso altri soggetti</i>			
3	Verso clienti ed utenti			120
4	Altri Crediti	26.556		24.215
a	<i>verso l'erario</i>			
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>			
c	<i>altri</i>			24.215
	Totale crediti	26.556		24.335
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			
1	Partecipazioni			
2	Altri titoli			
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		-	-
IV	<u>Disponibilità liquide</u>			
1	Conto di tesoreria	298.639		280.748
a	<i>Istituto tesoriere</i>			
b	<i>presso Banca d'Italia</i>			
2	Altri depositi bancari e postali	-		799.181
3	Denaro e valori in cassa			
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	325.196		1.104.264
	D) RATEI E RISCONTI			
1	Ratei attivi			
2	Risconti attivi			
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)			
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	330.582		1.110.702

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2013	2012
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	250.000	250.000
a	Netto da beni demaniali		
b	Fondo di dotazione al netto dei beni demaniali		
II	Riserve	21.955	10.123
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	21.955	10.123
b	<i>da capitale</i>		
c	<i>da permessi di costruire</i>		
III	Risultato economico dell'esercizio	12.134	11.831
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	284.089	271.954
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	Per trattamento di quiescenza		
2	Per imposte		
3	Per svalutazione crediti		
4	Altri		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	-	-
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
	TOTALE T.F.R. (C)	-	-
	D) DEBITI		
1	Debiti da finanziamento		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>		
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>		
d	<i>verso altri finanziatori</i>		
2	Debiti verso fornitori	34.041	29.577
3	Acconti		
4	Debiti per trasferimenti e contributi		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>		
c	<i>imprese controllate</i>		
d	<i>imprese partecipate</i>		
e	<i>altri soggetti</i>		
5	Altri debiti	12.453	809.170
a	<i>tributari</i>		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>		
d	<i>altri</i>	12.453	809.170
	TOTALE DEBITI (D)	46.494	838.747
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	Ratei passivi		
II	Risconti passivi		
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		
2	Concessioni pluriennali		
3	Altri risconti passivi		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	-	-
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	330.582	1.110.702

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2013	2012
	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

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

DESCRIZIONE	C ONTO		T O T A L E
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2013			280.748,90
RISCOSSIONI (+)	20.689,14	104.282,39	124.971,53
PAGAMENTI (-)	39.966,42	67.114,91	107.081,33
	DIFFERENZA		298.639,10
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 2013			298.639,10

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

Venezia, 31/12/2013

IL TESORIERE
Cassa di Risparmio di Venezia



Relazione illustrativa della gestione finanziaria ed economico-patrimoniale per l'esercizio finanziario 2013

Approvato con delibera n. 1 del 16 aprile 2014

Indice

Relazione della gestione finanziaria	pag. 4
Relazione della gestione economico-patrimoniale.....	pag. 13

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.

Con delibera n. 2 del 10 giugno 2013 è stato formalizzato l'avanzo di amministrazione al 31.12.2012 in euro 265.516,83, determinato mediante la derivazione delle scritture contabili civilistiche utilizzate dall'Istituzione fino all'esercizio 2012.

Nell'esercizio 2014 è stato approvato il primo bilancio di previsione conforme alla nuova normativa.

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 2013 sono illustrate nella relazione sulla gestione redatta dal Consiglio di Amministrazione.

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ESERCIZIO 2013

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

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

Avanzo di amministrazione 2013			278.457,17
---------------------------------------	--	--	------------

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2013

L'avanzo di amministrazione si compone di:

- **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;

La formazione dell'avanzo di amministrazione deriva da:

- la quota di avanzo degli anni precedenti non utilizzata, pari a € 263.163,73 ;
- la quota generata dalla gestione dei residui, pari a € 2.367,30 ;
- la quota generata dalla gestione di competenza, pari a € 12.926,14;

L'avanzo di amministrazione del 2013, pari a € **278.457,17** risulta nel dettaglio così composto:

	anni precedenti	residui	competenza	totale
libero	21.954,69	2.367,30	9.522,11	33.844,10
vincolato	241.209,04		3.404,03	244.613,07
investimenti				0,00
	263.163,73	2.367,30	12.926,14	278.457,17

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

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

LA GESTIONE DI COMPETENZA 2013

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013 è stato adottato con deliberazione n. 3 del 10 giugno 2013.

Nel corso dell'esercizio 2013 è stata adottata la delibera n. 4 del 10 ottobre 2013 con la quale è stata variata la destinazione dell'avanzo applicato da acquisto attrezzature informatiche ad acquisto motore per la barca in dotazione.

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE CORRENTE

Viene di seguito evidenziato il pareggio di parte corrente previsto nel corso del 2013, 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	188.541,00	75.000,00	- 113.541,00
Titolo III - entrate extratributarie	33.050,00	36.389,20	3.339,20
Totale entrate correnti	221.591,00	111.389,20	- 110.201,80
SPESA	Assestato	Impegnato	Differenza
Titolo I spese correnti	221.591,00	98.463,06	- 123.127,94
Saldo della gestione corrente		12.926,14	

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE DI PARTE CAPITALE

Viene seguito evidenziato il pareggio di parte capitale previsto nel 2013, 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	0,00	0,00	0,00
SPESA			
	Assestato	Impegnato	Differenza
Titolo II - spese d'investimento	5.000,00	2.353,10	2.646,90
spese finanziate con avanzo vincolato	-5.000,00	-2.353,10	-2.646,90
Totale entrate di parte capitale	0,00	0,00	0,00
Saldo della gestione capitale		0,00	

UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRECEDENTE

Nel corso dell'esercizio 2013 è stato applicato l'avanzo degli anni precedenti, nei termini e con le destinazioni indicate dalla tabella seguente.

Avanzo vincolato	applicato	impegnato
Avanzo da Fondo di dotazione	5.000,00	2.353,10
Totale	5.000,00	2.353,10

GESTIONE FINANZIARIA

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

ENTRATA

	Approvato	Assestato	Accertamenti
Bilancio corrente	221.591,00	221.591,00	111.389,20
Bilancio investimenti	0,00	0,00	0,00
Bilancio c/terzi	17.500,00	17.500,00	13.448,85
Totale	239.091,00	239.091,00	124.838,05
Avanzo applicato	5.000,00	5.000,00	
Totale	244.091,00	244.091,00	124.838,05

Entrate correnti

Entrate da trasferimenti	Approvato	Assestato	Accertamenti
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	188.541,00	188.541,00	75.000,00
Totale	188.541,00	188.541,00	75.000,00

Entrate extratributarie	Approvato	Assestato	Accertamenti
Vendita di beni e servizi e proventi dalla gestione dei beni	31.050,00	31.050,00	34.391,29
Interessi attivi	2.000,00	2.000,00	1.997,91
Totale	33.050,00	33.050,00	36.389,20

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

	Approvato	Assestato	Impegnato
Bilancio corrente	221.591,00	221.591,00	98.463,06
Bilancio investimenti	5.000,00	5.000,00	2.353,10
Bilancio c/terzi	13.000,00	13.000,00	13.448,85
Totale	239.591,00	239.591,00	114.265,01

Spese correnti	Approvato	Assestato	Impegnato
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	95.796,00	95.796,00	-
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	8.000,00	8.000,00	1.172,33
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	115.895,00	115.895,00	96.090,73
<i>Trasferimenti correnti</i>	1.200,00	1.200,00	1.200,00
<i>Altre spese correnti</i>	700,00	700,00	-
Totale	221.591,00	221.591,00	98.463,06

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:

- per la spesa relativa all'acquisto di beni e servizi nell'esercizio in cui risulta adempiuta completamente la prestazione da cui scaturisce l'obbligazione per la spesa corrente;
- per la spesa relativa a trasferimenti correnti nell'esercizio finanziario in cui viene

adottato l'atto amministrativo di attribuzione del contributo, salvo che l'atto non preveda espressamente le modalità temporali e le scadenze in cui il trasferimento è erogato;

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

Spese in conto capitale	Approvato	Assestato	Impegnato
Investimenti fissi lordi	5.000,00	5.000,00	2.353,10
Totale	5.000,00	5.000,00	2.353,10

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 rimosse e pagate all'inizio dell'anno.

RESIDUI ATTIVI	Residui	Riscossioni	Residui	Residui es. prec.	Residui	Totale residui
	all'1.01.13		eliminati	da riportare	formatisi nel 2013	al 31.12.13
gestione corrente	31.901,34	20.689,14	3.645,39	7.566,81	20.555,66	28.122,47
gestione investimenti	-	-				
gestione per c/to terzi	-	-				
Totale	31.901,34	20.689,14	3.645,39	7.566,81	20.555,56	28.122,47
RESIDUI PASSIVI	Residui	Pagamenti	Residui	Residui es. prec.	Residui	Totale residui
	all'1.01.13		eliminati	da riportare	formatisi nel 2013	al 31.12.13
gestione corrente	36.919,51	29.752,52	6.012,69	1.154,30	36.611,42	37.765,72
gestione investimenti	1.144,72	1.144,72	-	-	2.353,10	2.353,10
gestione per c/to terzi	9.069,18	9.069,18	-	-	8.185,58	8.185,58
Totale	47.133,41	39.966,42	6.012,69	1.154,30	47.150,10	48.304,40
Sbilancio attivi/passivi	- 15.232,07	- 19.277,28	- 2.367,30	6.412,51	- 26.594,44	- 20.181,93

Per quanto riguarda il riaccertamento ordinario dei residui, sono stati eliminati i seguenti residui attivi:

- euro 120,00 relativi a crediti divenuti inesigibili
- euro 3.525,39 relativi a crediti nei confronti del Comune per spese di personale delle gestioni pregresse non più liquidabili, a cui corrisponde eliminazione di residui passivi di pari importo

SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Nei prospetti che seguono vengono rappresentate le seguenti informazioni relative alla situazione dei residui al 31.12.2013:

- confronto tra i residui attivi e passivi di parte corrente e parte capitale al 31.12.2013 con analogo dato al 31.12.2012.

CONFRONTO RESIDUI ATTIVI 2013-2012

RESIDUI ATTIVI	Consuntivo 2013			Consuntivo 2012			Variazioni			
	Formati nell'anno	Anteriori	Totale	Formati nell'anno	Anteriori	Totale	Formati nell'anno	Anteriori	Totale	
Titolo II										
<i>Topologia 101 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche</i>	-	-	-	11.525,39	-	11.525,39	11.525,39	-	-	11.525,39
<i>Tipologia 103 – Trasferimenti correnti da imprese</i>	-	-	-	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00	-	-	1.000,00
totale Titolo II	-	-	-	12.525,39	-	12.525,39	12.525,39	-	-	12.525,39
Titolo III										
<i>Topologia 100 – Vendita di beni e servizi</i>	7.566,81	11.841,52	19.408,33	17.750,14	120,00	17.870,14	10.183,33	11.721,52	-	1.538,19
<i>Tipologia 300 – Interessi attivi</i>	-	1.997,91	1.997,91	1.505,81	-	1.505,81	1.505,81	1.997,91	-	492,10
totale Titolo III	7.566,81	13.839,43	21.406,24	19.255,95	120,00	19.375,95	11.689,14	13.719,43	-	2.030,29

CONFRONTO RESIDUI PASSIVI 2013-2012

RESIDUI PASSIVI	Consuntivo 2013			Consuntivo 2012			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo I									
<i>Redditi da lavoro dipendent e</i>	-	-	-	-	3.525,39	3.525,39	-	-	-
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	890,90		890,90	-	-	-	890,90	-	890,90
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	34.720,52	1.154,30	35.874,82	30.906,82	2.487,30	33.394,12	33.566,22	1.333,00	32.233,22
<i>Trasferimen ti correnti</i>	1.000,00		1.000,00	-	-	-	1.000,00	-	1.000,00
<i>Altre spese correnti</i>			-	-	-	-	-	-	-
totale Titolo I	36.611,42	1.154,30	37.765,72	30.906,82	6.012,69	36.919,51	35.457,12	4.858,39	30.598,73

Relazione della gestione economico-patrimoniale

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2013

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

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

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

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

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

Si rileva che:

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Crediti e debiti

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

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Sono iscritte in bilancio al valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi e dei costi

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

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

Imposte sul reddito dell'esercizio

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

31.12.2013	31.12.2012	Variazione
1.448	2.173	- 725

Nell'esercizio la voce si è ridotta di euro 725 per effetto degli ammortamenti del periodo.

Immobilizzazioni materiali

▪ Altri beni

Il valore, al netto dell'ammortamento, ammonta a euro **3.938** ed è così composto.

	31.12.2013	31.12.2012	Variazione
- Mobili e arredi	438	986	- 548
- Veicoli a motore	1.765	215	1.550
- Attrezzature varie	0	462	- 462
- Attrezzature informatiche	1.735	2.604	- 869
Totale	3.938	4.267	- 329

La voce "Altri beni" comprende i costi per l'acquisto di arredi per la sede di Corte Contarina 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:

	31.12.2013				31.12.2012
	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	Totale
Crediti:					
verso altri					
- verso Comune Venezia					3.525
- verso Clienti					120
- altri	26.556			26.556	20.690
Totale crediti	26.556			26.556	24.335

Gli altri crediti, pari a euro 26.556, sono relativi ad interessi attivi, ad una quota del canone percepito per la tenuta Scarpa Volo a Mazzorbo (euro 10.833) e al saldo di un conto corrente presso il Banco San Marco di Sant'Erasmo, chiuso al 31/12/2013 e liquidato nei primi mesi del 2014. Anche tutte le altre somme sono state incassate nei primi mesi del 2014.

Disponibilità liquide

31.12.2013	31.12.2012	Variazione
298.639	280.748	17.891

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

31.12.2013	31.12.2012	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

31.12.2013	31.12.2012	Variazione
21.955	10.123	11.832

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 2012.

Utile/Perdita dell'esercizio

L'esercizio 2013 si chiude con un utile di euro 12.134, nel 2012 l'esercizio si chiudeva con un utile di 11.832.

DEBITI

La voce in esame si compone come segue:

	31.12.2013				31.12.2012
	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	Totale
Debiti verso fornitori	34.041			34.041	31.077
Altri debiti	12.453			12.453	807.671
Totale debiti	46.494			46.494	838.748

- Debiti verso fornitori

Sono relativi a fatture da ricevere e a fatture registrate nel 2013 e pagate nei primi mesi del 2014.

- Altri debiti

La composizione della voce è la seguente:

	31.12.2013	31.12.2012
Debiti verso Comune di Venezia	4.968	12.622
Debiti verso Consiglio di Amministrazione	2.100	1.990
Debiti diversi	5.375	793.059
Totale altri debiti	12.443	807.671

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 a due contributi deliberati dal Consiglio di Amministrazione nel 2013 (Consorzio del carciofo violetto e Associazione Venezia Nativa) e pagati nei primi mesi del 2014.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Altri ricavi e proventi

Tale voce è così composta:

	2013	2012
Contributo in c/esercizio	181.836	171.657
Vendita cataloghi mostre	502	1.759
Contributi per utilizzo Torre Massimiliana	574	156
Contributi per manifestazioni	2.766	14.000
Canone Scarpa Volo	30.550	30.550
Rimborsi	0	43
Totale	216.228	218.165

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

- euro 75.000 quale trasferimento in conto esercizio per la gestione delle attività dell'Istituzione, ridotto di 5.000 euro rispetto a quello erogato nel 2012;
- euro 95.473 quale ricavo "figurativo" iscritto per il pagamento delle retribuzioni del personale dipendente, di cui 90.287 relativi al costo del personale e 5.186 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

I contributi per manifestazioni sono relativi ad una somma versata da Vela in occasione della manifestazione Isole in Rete, corrispondente ai biglietti venduti nei vaporetta.

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. Il canone annuo ammonta a euro 30.550.

Le entrate proprie dell'Istituzione, al netto del contributo comunale, ammontano a euro 38.876, pari al 17,5% del totale dei ricavi, in riduzione rispetto all'anno precedente.

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

La voce in oggetto ammonta a euro 3.337 (17.020 nel 2012) 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, materiale vario e all'acquisto dei premi per concorsi nell'ambito delle attività di educazione ambientale.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a complessivi euro 91.972 (88.212 nel 2012) e riguardano le seguenti principali voci:

	2013	2012
Servizi Torre Massimiliana	33.825	26.408
Realizzazione manifestazioni, mostre e iniziative culturali diverse, marketing territoriale (progettazione, catering, trasporto visitatori, affissioni, pubblicità, ecc.)	30.871	34.007
Collaborazioni amministrative e stages	8.217	8.496
Attività di educazione ambientale	7.962	15.922
Compensi ai consiglieri	2.100	1.980
Manutenzioni ordinarie Torre Massimiliana	5.560	895
Assistenza software	330	322

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 e a due stagisti;
- I costi per le manifestazioni sono relativi alle spese sostenute per l'iniziativa di marketing territoriale "Isole in Rete" realizzata in due giornate a settembre con lo scopo di diffondere tra la popolazione la conoscenza della Laguna Nord. Nel 2012 il costo era relativo anche a manifestazioni espositive, oltre che a Isole in Rete;

Costi per il godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi ammontano a euro 11.363 (euro 16.199 nel 2012) e sono relativi al fitto passivo della sede dell'Istituzione che compare in bilancio quale costo figurativo in quanto viene pagato dal Comune e rendicontato all'Istituzione e a noleggio di automezzi o sale.

Costi per il personale

2013	2012	Variazione
90.287	72.429	17.858

I costi del personale si riferiscono al costo di tre dipendenti e all'indennità del Direttore. Il costo di 90.287 è così composto: euro 71.424 per le retribuzioni ed euro 18.862 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:

	2013	2012
- Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	2.880
- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	724	724
Totale	724	3.604

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:

	2013	2012
Altri beni:		
- Attrezzature informatiche	868	868
- Mobili e arredi	547	1.011
- Macchinari e attrezzature varie	462	462
- Beni di valore inferiore a 516 euro	0	1.145
- Veicoli e simili	803	215
Totale	2.680	3.701

Oneri diversi di gestione

2013	2012	Variazione
1.109	1.836	- 727

Tale voce è composta principalmente da spese per imposta di registro e siae.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Altri proventi finanziari

I proventi finanziari ammontano a euro 1.998 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 (2.204 nel 2012).

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi straordinari

Tale voce è pari a euro **2.487** ed è relativa insussistenze del passivo venitesi a creare a seguito della cancellazione di residui passivi.

Oneri straordinari

Tale voce è pari a euro **120** ed è relativa insussistenze dell'attivo venitesi a creare a seguito della cancellazione di residui attivi.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO

La voce è composta da imposte correnti per euro 6.077 (5.538 nel 2012) ed è relativa, per euro 5.186 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 2013 e 2012 è il seguente:

	2013	2012
Direttore	1	1
Dipendenti a tempo indeterminato in telelavoro	1	-
Dipendenti a tempo indeterminato	2	2
Collaboratori	1	1
Totale	5	4

Compenso agli Amministratori

Si evidenzia che i compensi complessivamente spettanti agli Amministratori dell'Istituzione per lo svolgimento delle loro funzioni ammontano, per l'esercizio 2013 a euro 2.100 (1.980 nel 2012), erogati nel 2014.

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 2013 della Istituzione Parco della Laguna e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Venezia, 16 aprile 2014

Il Presidente del Consiglio di
Amministrazione
Alessandra Taverna



RELAZIONE SULLA GESTIONE 2013 allegata al rendiconto della gestione 2013

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.

La gestione ordinaria: personale e gestione dei beni

Gli uffici dell'Istituzione sono dotati di tre unità di personale a tempo pieno. È stata confermata la collaborazione esterna con mansioni finanziarie e contabili.

Sul piano della gestione dei beni, per il complesso della **Torre Massimiliana di Sant'Erasmus**, il Consiglio di Amministrazione ha mantenuto la riduzione del monte orario previsto nel contratto già dal 2007, prorogando il contratto per la gestione dei servizi 2012 stipulato con il Raggruppamento Temporaneo di Imprese "Margherita" a garanzia della continuità dell'apertura al pubblico del complesso. Applicando la ormai consueta 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, la spesa complessiva è risultata pari a € 33.825.

Le spese di manutenzione ordinaria della Torre ammontano, invece, a € 5.560.

Per la concessione della **Tenuta Scarpa Volo**, atto P.G. 2008/190617 del 5 maggio 2008, Terre di Venezia srl ha corrisposto all'Istituzione il canone annuo per somma pari a € 30.550.

1. Le attività di marketing territoriale

Come già nei due anni precedenti, nel 2013 l'attività dell'Istituzione si è concentrata nella realizzazione di un importante progetto quale **Isole in Rete**, il Festival della laguna.

Il Festival è stato 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.

Più di 5000 persone, nel fine settimana del 21 e 22 settembre 2013, hanno viaggiato in Laguna Nord grazie alla **linee di trasporto speciali "Parco della Laguna"**, da quest'anno con la seguente tariffazione:

- Pass Isole in Rete 3€, per una giornata; Pass Isole in Rete 5€, per sabato e domenica

- gratuito possessori abbonamento ACTV
- gratuito su prenotazione, per tutti, sulla tratta Ca' Noghera/Burano

Il cartellone per il 2013 ha previsto **70 appuntamenti** offerti al pubblico nelle due 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 **28 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 dal un servizio pubblico dedicato, organizzato attraverso 2 percorsi circolari svolti da 8 imbarcazioni, con frequenza di 15' e da un servizio A/R di collegamento con San Giuliano, reso possibile grazie alla collaborazione con l'Istituzione Bosco e Grandi Parchi.

Tra gli eventi, l'Istituzione ha promosso direttamente i seguenti appuntamenti:

Sabato 21 settembre alla Torre Massimiliana di Sant'Erasmus:

ore 18.00 Floating City. Architetture galleggianti nella laguna. Incontro sul tema della città galleggiante con l'Arch. Alberto Cecchetto (docente Università IUAV di Venezia) e l'Arch. Oscar Giroto (Direttore Istituzione Parco della Laguna).

Ore 20.00 ATTO BIANCO Spettacolo di Danza Verticale della Compagnia IL POSTO, di e con Wanda Moretti e Marco Castelli Ensemble.

Domenica 22 settembre alla Serra dei Giardini di Castello

Ore 17.00 Tobia il gondoliere e Milo lo Squerariol. Presentazione della collana di libri per ragazzi, con Paola Zoffoli, autrice, e Giovanni Pellizzato, Libreria Toletta.

Ore 18.00 (Gli ultimi?) Veneziani. Presentazione del Progetto fotografico di Karl Johaentges, con l'autore e Luana Castelli di Limosa-SlowVenice.

L'insieme delle attività istituzionali dedicate alla promozione del territorio (marketing territoriale) ha comportato spese per € 30.871, con proventi per € 2.766 relativi alla vendita dei *Pass Isole in Rete*

2. Le attività culturali

Durante le giornate di apertura al pubblico (marzo-novembre 2013) della Torre Massimiliana di Sant'Erasmus, il bookshop ha incassato per vendita di libri e cataloghi la somma pari a € 502.

3. Le attività di educazione ambientali

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, dal 14 maggio al 2 giugno presso il Museo di Storia Naturale di Venezia-Musei Civici, la mostra dei tanti lavori partecipanti al **Concorso per le Scuole "La laguna: difesa di Venezia"** organizzato con successo per il sesto anno consecutivo, in collaborazione con diverse istituzioni pubbliche e private e associazioni del territorio. L'iniziativa, rivolta alle scuole dell'infanzia e primarie della provincia di Venezia, ha coinvolto anche quest'anno **35 classi, più di 700 bambini**.

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 2013 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 € 200) destinato al primo classificato nella sezione "*Venezia: una città*", dedicata come ogni anno alla città non solo quella del centro storico, ma anche le sue tante "periferie".

L'insieme delle attività didattiche dell'Istituzione ha comportato spese per € 7.962.