



ISTITUZIONE "Parco della Laguna"

Deliberazione del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Deliberazione n. 2/2015

OGGETTO: Approvazione del bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2015-2017

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 Garotta

Esposta all'albo il _____

LA PRESENTE DELIBERAZIONE È STATA ADOTTATA
DAL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE NELLA
RIUNIONE DEL GIORNO _____

Oggetto: Approvazione del bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2015-2017.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Su proposta del Direttore;

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

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

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

Visto che:

- il "Regolamento di organizzazione e funzionamento delle Istituzioni del Comune di Venezia" prevede all'Art. 26 comma 2, che il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione approvi il bilancio di previsione coerentemente con i contributi assegnati;
- l'Amministrazione Comunale ha comunicato il budget di parte corrente che il Commissario Straordinario ha deliberato di assegnare all'Istituzione per il triennio 2015-2017;
- il succitato Regolamento prevede all'art. 35 che il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione approvi il bilancio annuale di previsione unitamente al piano programma annuale;

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

Letto ed approvato il piano programma annuale che accompagna il bilancio di previsione per gli anni 2015-2017;

A voti unanimi dei presenti,

D E L I B E R A

1. di approvare il Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2015-2017, composto dai seguenti allegati:
 - bilancio di previsione pluriennale 2015-2017 e relativi prospetti esplicativi / riepilogativi;
 - prospetto relativo agli equilibri di bilancio;
 - quadro generale riassuntivo;
 - tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto;
 - relazione programmatica 2015-2017;
 - Nota Integrativa

2. di dichiarare immediatamente eseguibile la presente deliberazione secondo quanto previsto dall'art. 15, comma 2 del "Regolamento di organizzazione e funzionamento delle Istituzioni del Comune di Venezia", approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 76 del 22 maggio 2006.



Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2015-2016-2017

Adottato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 2 del 21 maggio 2015

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

20/05/2015

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2015	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2015	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2015	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2015	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	304.419,68								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		53.423,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	241.097,59	261.666,00 0,00	213.243,00 0,00	213.243,00 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	186.984,00	176.984,00	176.984,00	176.984,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	43.858,81	36.259,00	36.259,00	36.259,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	5.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 5 - Entrate di riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	230.842,81	266.666,00	213.243,00	213.243,00	Totale spese finali.....	241.097,59	266.666,00	213.243,00	213.243,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	12.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	19.249,77	22.500,00	22.500,00	22.500,00
Totale titoli.....	12.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	Totale titoli.....	19.249,77	22.500,00	22.500,00	22.500,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	243.342,81	289.166,00	235.743,00	235.743,00	TOTALECOMPLESSIVO SPESE	260.347,36	289.166,00	235.743,00	235.743,00
Fondo di cassa finale presunto	287.415,13								

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

Pagina 1

20/05/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2015	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		304.419,68		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00		213.243,00	213.243,00	213.243,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti		261.666,00	213.243,00	213.243,00
<i>di cui:</i>	(-)			
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-48.423,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

Pagina 2

20/05/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2015	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017
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	(+)	48.423,00		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione dei prestiti destinate a estinzione anticipata de prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
	O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	5.000,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

Pagina 3

20/05/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2015	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale		5.000,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 .- Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S-T+L-U-V+E		0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

Pagina 4

20/05/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2015	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017
S1) Entrate Titolo 5.02 - per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.02 - per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per concessioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W = O+Z+S1 + S2 +T-X1 - X2 -Y		0,00	0,00	0,00

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

20/05/2015

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2014:		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2014	278.457,17
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2014	0,00
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2014	112.084,79
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2014	95.570,96
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2014	-0,34
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2014	-600,43
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2014 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2015	295.571,09
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2014	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2014	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2014	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2014	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2014	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2014	295.571,09

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2014:		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2014		0,00
	B) Totale parte accantonata	0,00
Parte vincolata		
CAPITALE DI DOTAZIONE		247.147,44
	C) Totale parte vincolata	247.147,44
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	48.423,65
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2015		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2014:		
Utilizzo quota vincolata		
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

Pagina 1

20/05/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza				
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza				
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	0,00	53.423,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2015		cassa	298.639,10	304.419,68		
2.000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
2.101	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	competenza	186.984,00	176.984,00	176.984,00	176.984,00
			cassa	186.984,00	186.984,00		
2.000	TOTALE TITOLO 2	0,00	competenza	186.984,00	176.984,00	176.984,00	176.984,00
			cassa	186.984,00	186.984,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

Pagina 2

20/05/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
3.000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3.000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
3.100	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	12.892,68	competenza	34.259,00	34.259,00	34.259,00	34.259,00
			cassa	33.759,00	41.858,81		
3.300	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	505,60	competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			cassa	2.000,00	2.000,00		
3.000	TOTALE TITOLO 3	13.398,28	competenza	36.259,00	36.259,00	36.259,00	36.259,00
			cassa	35.759,00	43.858,81		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

Pagina 3

20/05/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
9.000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.100	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.308,38	competenza	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
			cassa	10.500,00	10.500,00		
9.200	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	competenza	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
			cassa	13.432,46	2.000,00		
9.000	TOTALE TITOLO 9	1.308,38	competenza	10.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
			cassa	23.932,46	12.500,00		
	Totale Titoli	14.706,66	competenza	233.743,00	235.743,00	235.743,00	235.743,00
			cassa	246.675,46	243.342,81		
	Totale Generale delle Entrate	14.706,66	competenza	233.743,00	289.166,00	235.743,00	235.743,00
			cassa	545.314,56	547.762,49		

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

Pagina 18

20/05/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

2015

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e 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	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	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	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pagina 19

2016

20/05/2015

Totale Macroaggregati

Pagina 20

2017

20/05/2015

[illegible]

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

Pagina 21

20/05/2015

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	10.500,00	12.000,00	22.500,00
	TOTALE MISSIONE 99	10.500,00	12.000,00	22.500,00
	Totale Macroaggregati	10.500,00	12.000,00	22.500,00

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

Pagina 22

20/05/2015

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	10.500,00	12.000,00	22.500,00
	TOTALE MISSIONE 99	10.500,00	12.000,00	22.500,00
	Totale Macroaggregati	10.500,00	12.000,00	22.500,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
2017

Pagina 23

20/05/2015

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	10.500,00	12.000,00	22.500,00
	TOTALE MISSIONE 99	10.500,00	12.000,00	22.500,00
	Totale Macroaggregati	10.500,00	12.000,00	22.500,00

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

Pagina 24

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

20/05/2015

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2015	
		COMPETENZA	CASSA
U1.00.00.00.000	Spese correnti	261.666,00	241.097,59
U1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	109.553,00	109.553,00
U1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	87.421,00	87.421,00
U1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	87.421,00	87.421,00
U1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	22.132,00	22.132,00
U1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	22.132,00	22.132,00
U1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	9.000,00	9.297,60
U1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	9.000,00	9.297,60
U1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivit' produttive (IRAP)	8.500,00	8.797,60
U1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	500,00	500,00
U1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	138.913,00	118.096,99
U1.03.01.00.000	Acquisto di beni	1.500,00	2.028,38
U1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	0,00	70,00
U1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	1.500,00	1.958,38
U1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	137.413,00	116.068,61
U1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	3.000,00	3.009,79
U1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicit' e servizi per trasferta	11.674,00	11.990,00
U1.03.02.05.000	Utenze e canoni	300,00	300,00
U1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00
U1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	8.356,00	8.847,60
U1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	800,00	800,00
U1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	7.600,00	7.894,00
U1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	0,00	0,00
U1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	1.000,00	1.780,00
U1.03.02.17.000	Servizi finanziari	500,00	500,00
U1.03.02.99.000	Altri servizi	104.183,00	80.947,22
U1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	3.300,00	3.450,00
U1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	3.300,00	3.450,00
U1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	3.300,00	3.450,00
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	900,00	700,00
U1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	900,00	700,00
U1.10.01.01.000	Fondo di riserva	900,00	700,00
U2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	5.000,00	0,00
U2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	5.000,00	0,00
U2.02.01.00.000	Beni materiali	5.000,00	0,00

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

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

20/05/2015

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2015	
		COMPETENZA	CASSA
U2.02.01.03.000	Mobili e arredi	5.000,00	0,00
U7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	22.500,00	19.249,77
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	10.500,00	10.500,33
U7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	1.500,00	1.500,00
U7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	1.000,00	1.000,00
U7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	500,00	500,00
U7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	4.000,00	4.000,33
U7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	3.000,00	3.000,00
U7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.000,00	1.000,33
U7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	5.000,00	5.000,00
U7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	5.000,00	5.000,00
U7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	12.000,00	8.749,44
U7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tributi rimosse per conto terzi	0,00	0,00
U7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente rimosse per conto di terzi	0,00	0,00
U7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	12.000,00	8.749,44
U7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	12.000,00	8.749,44
U0.00.00.00.000	Totale Spese	289.166,00	260.347,36

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

Pagina 4

20/05/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza				
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza				
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	0,00	53.423,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2015		cassa	298.639,10	304.419,68		
2	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	competenza	186.984,00	176.984,00	176.984,00	176.984,00
			cassa	186.984,00	186.984,00		
3	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	13.398,28	competenza	36.259,00	36.259,00	36.259,00	36.259,00
			cassa	35.759,00	43.858,81		
9	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.308,38	competenza	10.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
			cassa	23.932,46	12.500,00		
	Totale Titoli	14.706,66	competenza	233.743,00	235.743,00	235.743,00	235.743,00
			cassa	246.675,46	243.342,81		
	Totale Generale delle Entrate	14.706,66	competenza	233.743,00	289.166,00	235.743,00	235.743,00
			cassa	545.314,56	547.762,49		

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Pagina 5

ENTI LOCALI

PREVISIONI DI COMPETENZA

20/05/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2015		Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017	
		Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>	Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>	Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>
2.000.00	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.000.00	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101.00	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	176.984,00	0,00	176.984,00	0,00	176.984,00	0,00
2.101.02	CATEGORIA 2 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	176.984,00	0,00	176.984,00	0,00	176.984,00	0,00
2.000.00	TOTALE TITOLO 2	176.984,00	0,00	176.984,00	0,00	176.984,00	0,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Pagina 6

ENTI LOCALI

PREVISIONI DI COMPETENZA

20/05/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2015		Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3.000.00	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3.000.00	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.100.00	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	34.259,00	0,00	34.259,00	0,00	34.259,00	0,00
3.102.00	CATEGORIA 2 ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
3.103.00	CATEGORIA 3 PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	33.259,00	0,00	33.259,00	0,00	33.259,00	0,00
3.300.00	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
3.303.00	CATEGORIA 3 ALTRI INTERESSI ATTIVI	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
3.000.00	TOTALE TITOLO 3	36.259,00	0,00	36.259,00	0,00	36.259,00	0,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Pagina 7

ENTI LOCALI

PREVISIONI DI COMPETENZA

20/05/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2015		Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
9.000.00	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.100.00	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
9.102.00	CATEGORIA 2 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
9.103.00	CATEGORIA 3 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
9.199.00	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
9.200.00	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
9.205.00	CATEGORIA 5 RISCOSSIONE IMPOSTE E TRIBUTI PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.299.00	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
9.000.00	TOTALE TITOLO 9	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
Totale Titoli		235.743,00	22.500,00	235.743,00	22.500,00	235.743,00	22.500,00

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

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

20/05/2015

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2015	
		COMPETENZA	CASSA
E2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	176.984,00	186.984,00
E2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	176.984,00	186.984,00
E2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	176.984,00	186.984,00
E2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	176.984,00	186.984,00
E3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	36.259,00	43.858,81
E3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	34.259,00	41.858,81
E3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.000,00	8.566,47
E3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	1.000,00	8.566,47
E3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	33.259,00	33.292,34
E3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	33.259,00	33.292,34
E3.03.00.00.000	Interessi attivi	2.000,00	2.000,00
E3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	2.000,00	2.000,00
E3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	2.000,00	2.000,00
E9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	22.500,00	12.500,00
E9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	10.500,00	10.500,00
E9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.500,00	1.500,00
E9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.000,00	1.000,00
E9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	500,00	500,00
E9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	4.000,00	4.000,00
E9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	3.000,00	3.000,00
E9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.000,00	1.000,00
E9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	5.000,00	5.000,00
E9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	5.000,00	5.000,00
E9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	12.000,00	2.000,00
E9.02.05.00.000	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00	0,00
E9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	0,00	0,00
E9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	12.000,00	2.000,00
E9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	12.000,00	2.000,00
E0.00.00.00.000	Totale Entrate	235.743,00	243.342,81

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 9

20/05/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
09.00.0	MISSIONE 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
09.05.0	PROGRAMMA 5 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE						
09.05.1	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	14.686,52	di competenza	222.543,00	260.766,00	212.543,00	212.543,00
			di cui impegnato		4.822,30	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	255.268,38	240.397,59		
09.05.2	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	di competenza	0,00	5.000,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
09.05.0	TOTALE PROGRAMMA5	14.686,52	di competenza	222.543,00	265.766,00	212.543,00	212.543,00
			di cui impegnato		4.822,30	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	255.268,38	240.397,59		
09.00.0	TOTALE MISSIONE 9	14.686,52	di competenza	222.543,00	265.766,00	212.543,00	212.543,00
			di cui impegnato		4.822,30	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	255.268,38	240.397,59		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

20/05/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
20.00.0	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI						
20.01.0	PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA						
20.01.1	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	0,00	di competenza	700,00	900,00	700,00	700,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	700,00		
20.01.0	TOTALE PROGRAMMA1	0,00	di competenza	700,00	900,00	700,00	700,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	700,00		
20.00.0	TOTALE MISSIONE 20	0,00	di competenza	700,00	900,00	700,00	700,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	700,00		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

20/05/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
99.00.0	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI						
99.01.0	PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
99.01.7	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	13.243,45	di competenza	10.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	22.908,46	19.249,77		
99.01.0	TOTALE PROGRAMMA1	13.243,45	di competenza	10.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	22.908,46	19.249,77		
99.00.0	TOTALE MISSIONE 99	13.243,45	di competenza	10.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	22.908,46	19.249,77		
Totale Missioni		27.929,97	di competenza	233.743,00	289.166,00	235.743,00	235.743,00
			<i>di cui impegnato</i>		4.822,30	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	278.176,84	260.347,36		
Totale Generale delle Spese		27.929,97	di competenza	233.743,00	289.166,00	235.743,00	235.743,00
			<i>di cui impegnato</i>		4.822,30	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	278.176,84	260.347,36		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Pagina 12

20/05/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
1	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	14.686,52	di competenza <i>di cui impegnato</i> <i>di cui f. plu.vinc.</i> cassa	223.243,00 0,00 255.268,38	261.666,00 4.822,30 0,00 241.097,59	213.243,00 0,00 0,00 0,00	213.243,00 0,00 0,00 0,00
2	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	di competenza <i>di cui impegnato</i> <i>di cui f. plu.vinc.</i> cassa	0,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
7	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	13.243,45	di competenza <i>di cui impegnato</i> <i>di cui f. plu.vinc.</i> cassa	10.500,00 0,00 22.908,46	22.500,00 0,00 0,00 19.249,77	22.500,00 0,00 0,00 0,00	22.500,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Titoli	27.929,97	di competenza <i>di cui impegnato</i> <i>di cui f. plu.vinc.</i> cassa	233.743,00 0,00 278.176,84	289.166,00 4.822,30 0,00 260.347,36	235.743,00 0,00 0,00 0,00	235.743,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Generale delle Spese	27.929,97	di competenza <i>di cui impegnato</i> <i>di cui f. plu.vinc.</i> cassa	233.743,00 0,00 278.176,84	289.166,00 4.822,30 0,00 260.347,36	235.743,00 0,00 0,00 0,00	235.743,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

20/05/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
09	MISSIONE 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	14.686,52	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	222.543,00 0,00 255.268,38	265.766,00 4.822,30 0,00 240.397,59	212.543,00 0,00 0,00	212.543,00 0,00 0,00
20	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	700,00 0,00 0,00	900,00 0,00 0,00 700,00	700,00 0,00 0,00	700,00 0,00 0,00
99	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	13.243,45	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	10.500,00 0,00 22.908,46	22.500,00 0,00 0,00 19.249,77	22.500,00 0,00 0,00	22.500,00 0,00 0,00
Totale Missioni		27.929,97	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	233.743,00 0,00 278.176,84	289.166,00 4.822,30 0,00 260.347,36	235.743,00 0,00 0,00	235.743,00 0,00 0,00
Totale Generale delle Spese		27.929,97	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	233.743,00 0,00 278.176,84	289.166,00 4.822,30 0,00 260.347,36	235.743,00 0,00 0,00	235.743,00 0,00 0,00

**SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA**

Pagina 14

20/05/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 SPESE CORRENTI						
101	MACROAGGREGATO REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	109.553,00	109.553,00	109.553,00	109.553,00	109.553,00	109.553,00
102	MACROAGGREGATO IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
103	MACROAGGREGATO ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	138.913,00	138.913,00	90.690,00	90.690,00	90.690,00	90.690,00
104	MACROAGGREGATO TRASFERIMENTI CORRENTI	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
110	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE CORRENTI	900,00	900,00	700,00	700,00	700,00	700,00
100	TOTALE TITOLO 1	261.666,00	261.666,00	213.243,00	213.243,00	213.243,00	213.243,00
	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE						
200	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	MACROAGGREGATO INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	TOTALE TITOLO 2	5.000,00	5.000,00	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	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
702	MACROAGGREGATO USCITE PER CONTO TERZI	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
700	TOTALE TITOLO 7	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
Totale		289.166,00	289.166,00	235.743,00	235.743,00	235.743,00	235.743,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 15

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2015

20/05/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		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	109.553,00	9.000,00	138.913,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.766,00
	TOTALE MISSIONE 9	109.553,00	9.000,00	138.913,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.766,00
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	900,00	900,00
	TOTALE MISSIONE 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	900,00
	Totale Macroaggregati	109.553,00	9.000,00	138.913,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00	900,00	261.666,00

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2016

20/05/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		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	109.553,00	9.000,00	90.690,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212.543,00
	TOTALE MISSIONE 9	109.553,00	9.000,00	90.690,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212.543,00
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	700,00	700,00
	TOTALE MISSIONE 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	700,00
	Totale Macroaggregati	109.553,00	9.000,00	90.690,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00	700,00	213.243,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 17

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2017

20/05/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		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	109.553,00	9.000,00	90.690,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212.543,00
	TOTALE MISSIONE 9	109.553,00	9.000,00	90.690,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212.543,00
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	700,00	700,00
	TOTALE MISSIONE 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	700,00
	Totale Macroaggregati	109.553,00	9.000,00	90.690,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00	700,00	213.243,00



BILANCIO DI PREVISIONE 2015-2017

Nota Integrativa

Approvato con delibera n. 2 del 21 maggio 2015

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ESERCIZIO 2014

L'esercizio 2014 si è chiuso con un avanzo di amministrazione di € **295.571,09** la cui composizione è illustrata nella seguente tabella:

	Residui	Competenza	Totale
<i>Fondo iniziale di cassa</i>			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
<i>Fondo finale di cassa</i>			
	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

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

Avanzo vincolato a restituzione capitale di dotazione	247.147,44
Avanzo non vincolato	48.423,65
Totale avanzo di amministrazione	295.571,09

Nell'annualità 2015 del bilancio 2015-2017 viene applicato il seguente avanzo di amministrazione:

- Euro 48.423,00 di avanzo non vincolato, destinato a spese non ricorrenti, quali la realizzazione di due edizioni straordinarie dell'evento "Isole in Rete"
- Euro 5.000,00 di avanzo vincolato derivante dal capitale di dotazione, destinato all'acquisto di arredi per gli uffici.

GESTIONE FINANZIARIA 2015-2017

ENTRATA

Per quanto riguarda le **entrate da trasferimenti**, esse sono composte dal trasferimento annuale del Comune di Venezia pari a euro 60.000,00 per ciascun esercizio.

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

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

cap	art	denominazione conto	2015	2016	2017
310303	347	Proventi da concessioni su beni	33.259,00	33.259,00	33.259,00
330301	347	Interessi attivi da depositi bancari e postali	2.000,00	2.000,00	2.000,00
310213	347	Proventi da mostre	500,00	500,00	500,00
310299	347	Proventi da servizi n.a.c.	500,00	500,00	500,00

SPESA CORRENTE

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

macroaggregato 2 - imposte e tasse			2015	2016	2017
34702	201	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	8.500,00	8.500,00	8.500,00
34702	199	Altre imposte indirette e tasse n.a.c.	500,00	500,00	500,00
macroaggregato 3 - acquisto di beni e servizi					
34703	102	altri beni di consumo	1.500,00	1.500,00	1.500,00
34703	399	altri servizi - gestione torre	30.000,00	30.000,00	30.000,00
34703	299	altri servizi	12.700,00	12.700,00	12.700,00
34703	299	altri servizi	61.483,00	23.034,00	23.034,00
34703	209	manutenzione ordinaria e riparazioni	8.356,00	8.356,00	8.356,00
34703	216	spese per servizi amministrativi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
34703	212	lavoro flessibile	7.600,00	3.000,00	3.000,00
34703	201	organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	3.000,00	3.000,00	3.000,00
34703	202	Spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità	11.674,00	6.500,00	6.500,00
34703	211	Prestazioni professionali e specialistiche	800,00	800,00	800,00
34703	213	Servizi ausiliari	0,00	0,00	0,00
34703	217	Spese per servizi finanziari	500,00	500,00	500,00
34703	205	Utenze e canoni	300,00	300,00	300,00
macroaggregato 4 - trasferimenti correnti					
34704	401	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	3.300,00	3.300,00	3.300,00
macroaggregato 9 - altre spese correnti					
34709	101	fondo di riserva	900,00	700,00	700,00

Sono inoltre iscritte entrate e spese figurative relative al costo del personale pagato dal Comune di Venezia, pari a euro 116.984,00 per ciascun anno.

SPESA D'INVESTIMENTO

Si prevedono spese d'investimento per euro 5.000,00 per l'acquisto di arredi per gli uffici dell'Istituzione.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

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



ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

BILANCIO 2015-2017

RELAZIONE PROGRAMMATICA

1. Premessa

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

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

Il bilancio di previsione è stato redatto in conformità agli schemi e ai principi di cui al D. Lgs. 118/2011 ed è composto dal bilancio pluriennale 2015-2017 e relativi prospetti esplicativi/riepilogativi.

2. Bilancio di previsione 2015 - le risorse finanziarie disponibili

2.1. Trasferimenti correnti del Comune di Venezia

Per l'anno 2015 il Commissario straordinario ha deliberato di assegnare all'Istituzione Parco della Laguna un budget di parte corrente pari a **176.984€**.

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

Al netto di tali poste, residua un importo di **60.000€** per le attività dell'Istituzione.

In sede di previsione del bilancio dell'esercizio precedente il trasferimento del Comune, al netto dei contributi figurativi, era di **70.000€**.

2.2. Altre entrate

Oltre al trasferimento dell'Amministrazione Comunale è iscritta a bilancio l'entrata relativa al canone di affitto della tenuta Scarpa Volo a Mazzorbo (*proventi da concessioni su beni*), calcolata per il 2015 di **33.259€**. Per tale compendio, di proprietà del Comune di Venezia, la Direzione Interdipartimentale Patrimonio ha perfezionato l'atto di concessione novennale a Terre di Venezia s.r.l. il 3 marzo 2008 per poi affidarla all'Istituzione con atto P. G. 190617/2008 del 5 maggio 2008.

2.3. Utilizzo dell'avanzo di amministrazione

Ad incremento delle entrate sopra descritte viene applicata la quota libera del risultato di amministrazione accertato con il rendiconto della gestione 2014, pari a **48.423€**.

L'avanzo, nel rispetto dei principi contabili allegati al Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 "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" e in particolare del punto 9.2 dell'allegato 4.2, viene utilizzato per il finanziamento di spese correnti a carattere non permanente, come descritto nel paragrafo 3.2 di codesta relazione.

Viene inoltre applicata al bilancio una quota di avanzo vincolato per investimenti, derivante dal capitale di dotazione, pari a **5.000€** destinata all'acquisto di arredi per la sede dell'Istituzione.

3. Bilancio di previsione 2015 - l'impiego delle risorse finanziarie

3.1. La gestione ordinaria

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

Come già in passato, una delle più importanti voci di bilancio è quella relativa alla gestione e alla manutenzione della Torre Massimiliana di Sant'Erasmo che, per il 2015, ammonta a **38.356€**.

Tale voce è comprensiva dell'importo dei servizi forniti dal Raggruppamento temporaneo d'imprese "Margherita" per la gestione dei servizi di apertura e guardiania della Torre pari a **24.211€** (già impegnati), nonché di un importo pari a **14.145€** destinato alla cura del giardino ed ai consueti interventi di ordinaria manutenzione dell'immobile (*manutenzione ordinaria e riparazioni*): controllo impianto di riscaldamento, raffreddamento e deumidificazione, verifiche periodiche estintori, manutenzioni impianto elettrico.

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

3.2. Le attività

Durante il 2015 l'Istituzione sta proseguendo le attività di educazione ambientale e marketing territoriale, coerenti agli obiettivi statuari dell'ente: valorizzazione ambientale e socioeconomica dell'area della Laguna Nord, attraverso la definizione e la promozione di usi compatibili con la salvaguardia delle valenze naturalistiche, archeologiche, storiche e culturali dei luoghi.

L'Istituzione impegnerà complessivamente **15.000€**, dedicati alle attività di educazione ambientale, sia a gestione diretta (*altre spese per servizi non sanitari*, **12.700€**) che attraverso contributi ad altre realtà del settore (*trasferimenti correnti a istituzioni sociali private*, **3.300€**), in particolare per l'organizzazione e la realizzazione della fase finale del VIII e per l'avvio del IX Concorso per le Scuole della Provincia di Venezia.

È inoltre inserita una posta pari a **61.483€** per l'implementazione di attività di marketing territoriale (*altri servizi*) in parte finanziata con l'avanzo di amministrazione non vincolato.

L'Istituzione, già dal 2014, ha inteso ampliare l'esperienza di *Isole in Rete*, *il festival delle isole della laguna di Venezia*, promosso e organizzato a partire dal 2011 con la finalità di articolare un proficuo rapporto tra attori pubblici e privati operanti nell'area della laguna veneziana che ospiterà il futuro Parco regionale di interesse locale, raddoppiando l'offerta con due edizioni, aggiungendo un appuntamento primaverile a quello tradizionale di settembre.

Nel 2015 si intende incrementare ulteriormente l'attività del Festival organizzando ben 4 appuntamenti: 16/17 maggio, 20/21 giugno, 25/26 luglio, 26/27 settembre.

Obiettivo dell'iniziativa è promuovere tra i residenti a Venezia e nei comuni limitrofi, ma anche tra i turisti, la conoscenza della laguna, del suo patrimonio artistico, storico, culturale e delle sue valenze naturalistiche e offrire un primo esempio di ciò che potrebbe rappresentare la prospettiva del parco in termini di fruizione dell'area, anche attraverso una rete di trasporto pubblico dedicato, tesa a favorire gli spostamenti dei visitatori ma tale da supportare anche le esigenze dei residenti. Si segnala che l'edizione 2015 è inserita nel masterplan di proposte del Comitato Venice to Expo, di cui costituisce una delle proposte più importanti e significative. A conferma della validità del progetto, e dell'importanza che è venuto ad assumere nel corso degli anni, si sottolinea che il Comitato ha promosso l'integrazione della linea di navigazione n.13 (denominata 13 EXPO) da attuarsi nei giorni sabato e domenica, nei mesi da maggio a settembre, secondo il modello proposto dall'Istituzione per Isole in Rete, al fine di incrementare e favorire la fruizione della Laguna durante lo svolgimento di Expo 2015.

Da ultimo, sono inserite a bilancio spese per le attività che per anni hanno rappresentato l'impegno maggiore dell'Istituzione, cioè le somme destinate alla realizzazione di mostre, eventi, manifestazioni culturali alla Torre Massimiliana (spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità). Dal 2011 tali somme hanno subito una drastica riduzione, potendo risultare pari solo al 20% delle somme impiegate nel 2009, per effetto dall'art. 6, comma 8, del Decreto-Legge 31 maggio 2010, n. 78, coordinato con la Legge di conversione 30 luglio 2010, n. 122, "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica". La cifra prevista per il 2015 è quella massima consentita da tali disposizioni e risulta pari **11.674€**.

In conclusione, si desidera sottolineare come il piano triennale, in particolare per l'annualità 2015, sia stato redatto in coerenza con le scelte condotte e le attività promosse dal Comitato Venice to Expo, su mandato dell'Amministrazione Comunale, in vista di EXPO 2015.

Purtroppo, invece, non si è potuto prevedere alcuna iniziativa in attuazione della DCC n. 27 del 12/13 maggio 2014, dato che il commissario straordinario del Comune di Venezia, Vittorio Zappalorto, e il sub-commissario delegato Natalino Manno non hanno ritenuto opportuno addivenire alla definizione di un piano operativo finalizzato all'attuazione di quanto deliberato, in particolare al punto 2, ove il Consiglio dà mandato alla Giunta comunale, competente ai sensi dell'art. 19 della L.R. 11/2004, di redigere entro un anno dall'approvazione della Delibera il piano ambientale del Parco regionale ambientale e antropologico di interesse locale della Laguna Nord di Venezia (art. 27 L.R. 40/1984), in collaborazione con l'Istituzione Parco della Laguna e le Municipalità territorialmente interessate.

Si tratta, a nostro parere, di un'occasione perduta: di un errore di valutazione (se non di opportunità politica) che potrebbe vanificare il lavoro svolto dall'Istituzione e dagli Assessorati competenti in questi anni e rendere vano l'utilizzo delle pur poche risorse economiche destinate dall'Amministrazione al progetto del Parco.

3.3. La gestione straordinaria

In vista del prossimo trasferimento degli uffici dell'Istituzione in una sede definitiva, viene prevista una spesa di 5.000€ per l'acquisto di arredi, finanziati con avanzo vincolato ad investimenti.