



Deliberazione del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Deliberazione n. 1/2015

OGGETTO: Approvazione del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2014

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

L'addetto all'Istruttoria
(timbro e firma leggibile)

Visto:
IL PRESIDENTE
Dott.ssa Alessandra Taverna

Visto:
IL DIRETTORE
Arch. Oscar Girotto

Esposta all'albo il _____

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

Deliberazione n° 1/2015

Oggetto: Approvazione del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2014

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Su proposta del Presidente dell'Istituzione Parco della Laguna;

Premesso che con deliberazione n. 99 dell'8-9/7/2003, il Consiglio Comunale ha costituito l'Istituzione Parco della Laguna con sede in Venezia, S. Croce 1704, in ottemperanza agli artt. 113, 114 del Decreto Legislativo n. 267 del 2000.

Vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 2 del 2/9/2014 con la quale è stato approvato il Bilancio Pluriennale 2014-2016 e la Relazione Previsionale e Programmatica;

Atteso che il Regolamento dell'Istituzione Parco della Laguna, all'art. 12, dispone che il Consiglio di Amministrazione deliberi il rendiconto della gestione dell'Istituzione;

Richiamato l'articolo 15 del Regolamento di cui sopra, che dispone che il Direttore dell'Istituzione invii al Comune le deliberazioni concernenti gli atti fondamentali, tra i quali il bilancio di esercizio e la relativa relazione sull'attività svolta;

Richiamato il D. Lgs. 118/2011 ad oggetto: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", ed in particolare l'art. 2, comma 3, ai sensi del quale "Le istituzioni degli enti locali di cui all'articolo 114 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e gli altri organismi strumentali delle amministrazioni pubbliche di cui al comma 1 adottano il medesimo sistema contabile dell'amministrazione di cui fanno parte" e l'art. 36 che ha introdotto una fase di sperimentazione;

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

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

Visti i seguenti documenti in cui si articola il Rendiconto della gestione:

- il **Conto del Bilancio**, che si chiude con un avanzo di amministrazione pari ad € 295.571,09, determinato e finalizzato come sotto specificato:

Fondi vincolati	247.147,44
Fondi per spese in c/capitale	0,00
Fondi non vincolati	48.423,65
Totale avanzo di amministrazione 2014	<u>295.571,09</u>

- il **Conto Economico**, che si chiude, a sbilancio dei costi e ricavi di competenza dell'esercizio, con un utile determinato in € 14.335,12;
- lo **Stato Patrimoniale**, che si conclude, a seguito delle variazioni subite durante la gestione in esame, con un patrimonio netto valutato in € 298.423,65;

Letto e approvato il Rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2014;

Lette e approvate la relazione finanziaria e nota integrativa e la relazione sull'attività svolta che accompagnano il Rendiconto 2014;

Richiamato il Decreto Legislativo n. 267 del 2000;

a voti unanimi

DELIBERA

1. di approvare il Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2014 dell'Istituzione Parco della Laguna, nel testo allegato alla presente deliberazione formandone parte integrante e sostanziale, composto dai seguenti documenti:
 - conto del bilancio e prospetti allegati
 - conto economico
 - stato patrimoniale
 - relazione finanziaria e nota integrativa
 - relazione sull'attività svolta
2. di prendere atto che i dati relativi alle riscossioni ed ai pagamenti di cui al conto del Tesoriere sono conformi alle rilevazioni contabili effettuate dall'Istituzione.



Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2014

Adottato con deliberazione n. 1 del 14 aprile 2015

Quadro generale riassuntivo, equilibri di bilancio e
risultato di amministrazione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

08/04/2015

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA	SPESE	COMPETENZA	CASSA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		298.639,10			
Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	0,00			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	95.570,96	118.050,06
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	70.000,00	70.000,00	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	42.084,79	50.092,41	Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	2.353,10
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00			
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
			Titolo 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	112.084,79	120.092,41	Totale spese finali.....	95.570,96	120.403,16
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	5.994,01	11.401,86	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	5.994,01	5.310,53
Totale entrate dell'esercizio	118.078,80	131.494,27	Totale spese dell'esercizio	101.564,97	125.713,69
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	118.078,80	430.133,37	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	101.564,97	125.713,69
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	16.513,83	304.419,68
TOTALE A PAREGGIO	118.078,80	430.133,37	TOTALE A PAREGGIO	118.078,80	430.133,37

VERIFICA EQUILIBRI

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

08/04/2015

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		298.639,10
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata)	(+)	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	112.084,79 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	95.570,96
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		16.513,83
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
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>	(+)	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	O=G+H+I-L+M	16.513,83

VERIFICA EQUILIBRI

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

08/04/2015

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	(+)		0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)		
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(+)		
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale			
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-UU-V+E		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		
2S) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		
EQUILIBRIO FINALE	W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		16.513,83

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

08/04/2015

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			298.639,10
RISCOSSIONI (+)	28.122,13	103.372,14	131.494,27
PAGAMENTI (-)	43.319,46	82.394,23	125.713,69
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=)			304.419,68
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=)			304.419,68
RESIDUI ATTIVI (+)	0,00	14.706,66	14.706,66
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima</i>			
RESIDUI PASSIVI (-)	4.384,51	19.170,74	23.555,25
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE Ö. (A) (=)			295.571,09

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

08/04/2015

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2014:	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2014	0,00
Totale parte accantonata (B)	<input type="text"/>
Parte vincolata	
CAPITALE DI DOTAZIONE	247.147,44
Totale parte vincolata (C)	247147,44
Parte destinata agli investimenti	
Totale destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	<input type="text"/>
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo	

parte prima - ENTRATA

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	CP									
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	CP									
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	CP									
2	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI										
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
20101	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	RS	0,00	RR		R	0,00			EP	0,00
		CP	186.984,00	RC	70.000,00	A	70.000,00	CP	-116.984,00	EC	0,00
		CS	186.984,00	TR	70.000,00	CS	-116.984,00			TR	0,00
20000	TOTALE TITOLO 2	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	186.984,00	RC	70.000,00	A	70.000,00	CP	-116.984,00	EC	0,00
		CS	186.984,00	TR	70.000,00	CS	-116.984,00			TR	0,00

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
3	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE										
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	8.473,97	RR	8.473,97	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	8.473,97	CS	8.473,97			TR	0,00
30100	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	RS	10.934,36	RR	10.934,02	R	-0,34			EP	0,00
		CP	34.259,00	RC	28.686,51	A	41.579,19	CP	7.320,19	EC	12.892,68
		CS	33.759,00	TR	39.620,53	CS	5.861,53			TR	12.892,68
30300	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	RS	1.997,91	RR	1.997,91	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.000,00	RC	0,00	A	505,60	CP	-1.494,40	EC	505,60
		CS	2.000,00	TR	1.997,91	CS	-2,09			TR	505,60
30000	TOTALE TITOLO 3	RS	12.932,27	RR	12.931,93	R	-0,34			EP	0,00
		CP	36.259,00	RC	28.686,51	A	42.084,79	CP	5.825,79	EC	13.398,28
		CS	35.759,00	TR	41.618,44	CS	5.859,44			TR	13.398,28

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE**

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
9 TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO											
90100	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	10.500,00	RC	4.676,94	A	5.985,32	CP	-4.514,68	EC	1.308,38
		CS	10.500,00	TR	4.676,94	CS	-5.823,06			TR	1.308,38
90200	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	RS	6.716,23	RR	6.716,23	R	0,00			EP	0,00
		CP	10,00	RC	8,69	A	8,69	CP	-1,31	EC	0,00
		CS	6.726,23	TR	6.724,92	CS	-1,31			TR	0,00
90000	TOTALE TITOLO 9	RS	6.716,23	RR	6.716,23	R	0,00			EP	0,00
		CP	10.510,00	RC	4.685,63	A	5.994,01	CP	-4.515,99	EC	1.308,38
		CS	17.226,23	TR	11.401,86	CS	-5.824,37			TR	1.308,38
Totale Titoli		RS	28.122,47	RR	28.122,13	R	-0,34			EP	0,00
		CP	233.753,00	RC	103.372,14	A	118.078,80	CP	-115.674,20	EC	14.706,66
		CS	239.969,23	TR	131.494,27	CS	-108.474,96			TR	14.706,66
Totale generale delle entrate		RS	28.122,47	RR	28.122,13	R	-0,34			EP	0,00
		CP	233.753,00	RC	103.372,14	A	118.078,80	CP	-115.674,20	EC	14.706,66
		CS	239.969,23	TR	131.494,27	CS	-108.474,96			TR	14.706,66

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	CP							
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	CP							
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	CP							
2	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	186.984,00	RC	70.000,00	A	70.000,00	CP	-116.984,00
		CS	186.984,00	TR	70.000,00	CS	-116.984,00	TR	0,00
3	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	21.406,24	RR	21.405,90	R	-0,34	EP	0,00
		CP	36.259,00	RC	28.686,51	A	42.084,79	CP	5.825,79
		CS	35.759,00	TR	50.092,41	CS	14.333,41	TR	13.398,28
9	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	6.716,23	RR	6.716,23	R	0,00	EP	0,00
		CP	10.510,00	RC	4.685,63	A	5.994,01	CP	-4.515,99
		CS	17.226,23	TR	11.401,86	CS	-5.824,37	TR	1.308,38
	Totale Titoli	RS	28.122,47	RR	28.122,13	R	-0,34	EP	0,00
		CP	233.753,00	RC	103.372,14	A	118.078,80	CP	-115.674,20
		CS	239.969,23	TR	131.494,27	CS	-108.474,96	TR	14.706,66
	Totale generale delle entrate	RS	28.122,47	RR	28.122,13	R	-0,34	EP	0,00
		CP	233.753,00	RC	103.372,14	A	118.078,80	CP	-115.674,20
		CS	239.969,23	TR	131.494,27	CS	-108.474,96	TR	14.706,66

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

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>
	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI		
2000000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00
2010100	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	70.000,00	0,00
2010102	CATEGORIA 2 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	70.000,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	70.000,00	0,00
	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		
3000000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	0,00
3010000	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	41.579,19	0,00
3010200	CATEGORIA 2 ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	978,31	0,00
3010300	CATEGORIA 3 PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	40.600,88	0,00
3030000	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	505,60	0,00
3030300	CATEGORIA 3 ALTRI INTERESSI ATTIVI	505,60	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	42.084,79	0,00

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

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>
	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
9010000	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	5.985,32	5.985,32
9010200	CATEGORIA 2 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	725,12	725,12
9010300	CATEGORIA 3 RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	3.760,20	3.760,20
9019900	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00
9020000	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	8,69	8,69
9020500	CATEGORIA 5 RISCOSSIONE IMPOSTE E TRIBUTI PER CONTO TERZI	8,69	8,69
9029900	CATEGORIA 99 ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	5.994,01	5.994,01
	Totale Titoli	118.078,80	5.994,01

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

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	186.984,00	70.000,00	186.984,00	70.000,00
E2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	186.984,00	70.000,00	186.984,00	70.000,00
E2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	186.984,00	70.000,00	186.984,00	70.000,00
E2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	186.984,00	70.000,00	186.984,00	70.000,00
E3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	36.259,00	42.084,79	35.759,00	41.618,44
E3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	34.259,00	41.579,19	33.759,00	39.620,53
E3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.000,00	978,31	500,00	1.729,00
E3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	1.000,00	978,31	500,00	1.729,00
E3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	33.259,00	40.600,88	33.259,00	37.891,53
E3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	33.259,00	40.600,88	33.259,00	37.891,53
E3.03.00.00.000	Interessi attivi	2.000,00	505,60	2.000,00	1.997,91
E3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	2.000,00	505,60	2.000,00	1.997,91
E3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	2.000,00	505,60	2.000,00	1.997,91
E9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	10.510,00	5.994,01	17.226,23	11.401,86
E9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	10.500,00	5.985,32	10.500,00	4.676,94
E9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.500,00	725,12	1.500,00	725,12
E9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.000,00	699,30	1.000,00	699,30
E9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	500,00	25,82	500,00	25,82
E9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	4.000,00	3.760,20	4.000,00	3.760,20
E9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	3.700,00	3.613,60	3.000,00	3.613,60
E9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	300,00	146,60	1.000,00	146,60
E9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	5.000,00	1.500,00	5.000,00	191,62
E9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	5.000,00	1.500,00	5.000,00	191,62
E9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	10,00	8,69	6.726,23	6.724,92
E9.02.05.00.000	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	10,00	8,69	10,00	8,69
E9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	10,00	8,69	10,00	8,69
E9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	6.716,23	6.716,23
E9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	6.716,23	6.716,23
E0.00.00.00.000	Totale entrate	233.753,00	118.078,80	239.969,23	123.020,30

parte seconda - SPESA

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Disavanzo di amministrazione		CP									
09	MISSIONE 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE										
09050	PROGRAMMA 5 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE										
09051	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	RS	37.765,72	PR	37.155,83	R	-600,10	P	0,00	EP	9,79
		CP	222.543,00	PC	80.894,23	I	95.570,96	ECP	126.972,04	EC	14.676,73
		CS	255.268,38	TP	118.050,06	FPV	0,00			TR	14.686,52
09052	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	2.353,10	PR	2.353,10	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	2.353,10	FPV	0,00			TR	0,00
09050	TOTALE PROGRAMMA5	RS	40.118,82	PR	39.508,93	R	-600,10	P	0,00	EP	9,79
		CP	222.543,00	PC	80.894,23	I	95.570,96	ECP	126.972,04	EC	14.676,73
		CS	255.268,38	TP	120.403,16	FPV	0,00			TR	14.686,52
09000	TOTALE MISSIONE 9	RS	40.118,82	PR	39.508,93	R	-600,10	P	0,00	EP	9,79
		CP	222.543,00	PC	80.894,23	I	95.570,96	ECP	126.972,04	EC	14.676,73
		CS	255.268,38	TP	120.403,16	FPV	0,00			TR	14.686,52

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
20	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI										
20010	PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA										
20011	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	700,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	700,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20010	TOTALE PROGRAMMA1	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	700,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	700,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20000	TOTALE MISSIONE 20	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	700,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	700,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
99	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI										
99010	PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO										
99017	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	8.185,58	PR	3.810,53	R	-0,33	P	0,00	EP	4.374,72
		CP	10.510,00	PC	1.500,00	I	5.994,01	ECP	4.515,99	EC	4.494,01
		CS	18.525,43	TP	5.310,53	FPV	0,00			TR	8.868,73
99010	TOTALE PROGRAMMA1	RS	8.185,58	PR	3.810,53	R	-0,33	P	0,00	EP	4.374,72
		CP	10.510,00	PC	1.500,00	I	5.994,01	ECP	4.515,99	EC	4.494,01
		CS	18.525,43	TP	5.310,53	FPV	0,00			TR	8.868,73
99000	TOTALE MISSIONE 99	RS	8.185,58	PR	3.810,53	R	-0,33	P	0,00	EP	4.374,72
		CP	10.510,00	PC	1.500,00	I	5.994,01	ECP	4.515,99	EC	4.494,01
		CS	18.525,43	TP	5.310,53	FPV	0,00			TR	8.868,73
	Totale Missioni	RS	48.304,40	PR	43.319,46	R	-600,43	P	0,00	EP	4.384,51
		CP	233.753,00	PC	82.394,23	I	101.564,97	ECP	132.188,03	EC	19.170,74
		CS	273.793,81	TP	125.713,69	FPV	0,00			TR	23.555,25
	Totale Generale delle Spese	RS	48.304,40	PR	43.319,46	R	-600,43	P	0,00	EP	4.384,51
		CP	233.753,00	PC	82.394,23	I	101.564,97	ECP	132.188,03	EC	19.170,74
		CS	273.793,81	TP	125.713,69	FPV	0,00			TR	23.555,25

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	Disavanzo di amministrazione	CP									
1	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	RS	37.765,72	PR	37.155,83	R	-600,10	P	0,00	EP	9,79
		CP	223.243,00	PC	80.894,23	I	95.570,96	ECP	127.672,04	EC	14.676,73
		CS	255.268,38	TP	118.050,06	FPV	0,00			TR	14.686,52
2	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	2.353,10	PR	2.353,10	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	2.353,10	FPV	0,00			TR	0,00
7	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	8.185,58	PR	3.810,53	R	-0,33	P	0,00	EP	4.374,72
		CP	10.510,00	PC	1.500,00	I	5.994,01	ECP	4.515,99	EC	4.494,01
		CS	18.525,43	TP	5.310,53	FPV	0,00			TR	8.868,73
Totale spese		RS	48.304,40	PR	43.319,46	R	-600,43	P	0,00	EP	4.384,51
		CP	233.753,00	PC	82.394,23	I	101.564,97	ECP	132.188,03	EC	19.170,74
		CS	273.793,81	TP	125.713,69	FPV	0,00			TR	23.555,25
Totale Generale delle Spese		RS	48.304,40	PR	43.319,46	R	-600,43	P	0,00	EP	4.384,51
		CP	233.753,00	PC	82.394,23	I	101.564,97	ECP	132.188,03	EC	19.170,74
		CS	273.793,81	TP	125.713,69	FPV	0,00			TR	23.555,25

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione(P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	Disavanzo di amministrazione	CP									
09	MISSIONE 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	RS	40.118,82	PR	39.508,93	R	-600,10	P	0,00	EP	9,79
		CP	222.543,00	PC	80.894,23	I	95.570,96	ECP	126.972,04	EC	14.676,73
		CS	255.268,38	TP	120.403,16	FPV	0,00			TR	14.686,52
20	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	700,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	700,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
99	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	RS	8.185,58	PR	3.810,53	R	-0,33	P	0,00	EP	4.374,72
		CP	10.510,00	PC	1.500,00	I	5.994,01	ECP	4.515,99	EC	4.494,01
		CS	18.525,43	TP	5.310,53	FPV	0,00			TR	8.868,73
Totale Missioni		RS	48.304,40	PR	43.319,46	R	-600,43	P	0,00	EP	4.384,51
		CP	233.753,00	PC	82.394,23	I	101.564,97	ECP	132.188,03	EC	19.170,74
		CS	273.793,81	TP	125.713,69	FPV	0,00			TR	23.555,25
Totale Generale delle Spese		RS	48.304,40	PR	43.319,46	R	-600,43	P	0,00	EP	4.384,51
		CP	233.753,00	PC	82.394,23	I	101.564,97	ECP	132.188,03	EC	19.170,74
		CS	273.793,81	TP	125.713,69	FPV	0,00			TR	23.555,25

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

IMPEGNI

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale
	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	
101	MACROAGGREGATO REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00
102	MACROAGGREGATO IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	837,25
103	MACROAGGREGATO ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	92.283,71
104	MACROAGGREGATO TRASFERIMENTI CORRENTI	2.450,00
110	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE CORRENTI	0,00
100	TOTALE TITOLO 1	95.570,96
200	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	
701	MACROAGGREGATO USCITE PER PARTITE DI GIRO	5.985,32
702	MACROAGGREGATO USCITE PER CONTO TERZI	8,69
700	TOTALE TITOLO 7	5.994,01
	Totale Impegni	101.564,97

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

2014

08/04/2015

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 collettive delle entrate	Altre spese	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
09	MISSIONE 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE									
05	PROGRAMMA 5 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0,00	837,25	92.283,71	2.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.570,96
	TOTALE MISSIONE 9	0,00	837,25	92.283,71	2.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.570,96
20	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI									
01	PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregati	0,00	837,25	92.283,71	2.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.570,96

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

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

2014

08/04/2015

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività' finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENT O DI ATTIVITA'
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
09 - MISSIONE 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE											
05 - PROGRAMMA 5 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	5.985,32	8,69	5.994,01
	TOTALE MISSIONE 99	5.985,32	8,69	5.994,01
	Totale Macroaggregati	5.985,32	8,69	5.994,01

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

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U1.00.00.00.000	Spese correnti	223.243,00	95.570,96	255.268,38	118.050,06
U1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	109.553,00	0,00	109.553,00	0,00
U1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	87.421,00	0,00	87.421,00	0,00
U1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	87.421,00	0,00	87.421,00	0,00
U1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	22.132,00	0,00	22.132,00	0,00
U1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	22.132,00	0,00	22.132,00	0,00
U1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	9.000,00	837,25	9.000,00	890,80
U1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	9.000,00	837,25	9.000,00	890,80
U1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivit` produttive (IRAP)	8.500,00	837,25	8.500,00	890,80
U1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	500,00	0,00	500,00	0,00
U1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	100.690,00	92.283,71	132.415,38	113.859,26
U1.03.01.00.000	Acquisto di beni	1.068,18	528,38	1.500,00	0,00
U1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	70,00	70,00	0,00	0,00
U1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	998,18	458,38	1.500,00	0,00
U1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	99.621,82	91.755,33	130.915,38	113.859,26
U1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	3.000,00	1.980,00	3.000,00	2.100,00
U1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicit` e servizi per trasferta	6.240,00	6.240,00	6.240,00	750,00
U1.03.02.05.000	Utenze e canoni	300,00	77,79	300,00	77,79
U1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	3.157,36	3.157,36	9.760,00	6.329,36
U1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	800,00	332,28	800,00	332,28
U1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	7.600,00	7.293,40	7.600,00	7.267,00
U1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	23.000,00	22.909,16	30.868,44	23.124,54
U1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	1.000,00	780,00	0,00	0,00
U1.03.02.17.000	Servizi finanziari	500,00	15,00	2.000,00	1.581,04
U1.03.02.99.000	Altri servizi	54.024,46	48.970,34	70.346,94	72.297,25
U1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	3.300,00	2.450,00	4.300,00	3.300,00
U1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	3.300,00	2.450,00	4.300,00	3.300,00
U1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	3.300,00	2.450,00	4.300,00	3.300,00
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	700,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	700,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.01.01.000	Fondo di riserva	700,00	0,00	0,00	0,00
U7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	10.510,00	5.994,01	18.525,43	5.310,53
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	10.500,00	5.985,32	14.122,40	5.292,22
U7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	1.500,00	725,12	2.162,40	699,22

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

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.000,00	699,30	1.662,40	662,40
U7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	500,00	25,82	500,00	36,82
U7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	4.000,00	3.760,20	6.960,00	3.093,00
U7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	3.700,00	3.613,60	5.960,00	2.960,00
U7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	300,00	146,60	1.000,00	133,00
U7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	5.000,00	1.500,00	5.000,00	1.500,00
U7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	5.000,00	1.500,00	5.000,00	1.500,00
U7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	10,00	8,69	4.403,03	18,31
U7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	10,00	8,69	10,00	0,00
U7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	10,00	8,69	10,00	0,00
U7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	0,00	0,00	4.393,03	18,31
U7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	0,00	0,00	4.393,03	18,31
U0.00.00.00.000	Totale spese	233.753,00	101.564,97	273.793,81	123.360,59

Accertamenti e impegni pluriennali

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

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno 2015		Anno 2016		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI					
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20101	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	186.984,00	0,00	186.984,00	0,00	0,00
20000	TOTALE TITOLO 2	186.984,00	0,00	186.984,00	0,00	0,00
	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30100	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	34.292,00	0,00	34.325,00	0,00	0,00
30300	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
30000	TOTALE TITOLO 3	36.292,00	0,00	36.325,00	0,00	0,00
	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
90100	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	10.500,00	0,00	10.500,00	0,00	0,00
90200	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90000	TOTALE TITOLO 9	10.500,00	0,00	10.500,00	0,00	0,00
	Totale Accertamenti	233.776,00	0,00	233.809,00	0,00	0,00

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

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2015		Anno 2016		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
TITOLO 1 SPESE CORRENTI						
101	MACROAGGREGATO REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	109.553,00	0,00	109.553,00	0,00	0,00
102	MACROAGGREGATO IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	9.000,00	465,80	9.000,00	0,00	0,00
103	MACROAGGREGATO ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	100.723,00	5.045,99	100.756,00	0,00	0,00
104	MACROAGGREGATO TRASFERIMENTI CORRENTI	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00	0,00
110	MACROAGGREGATO ALTRE SPESE CORRENTI	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00
100	TOTALE TITOLO 1	223.276,00	5.511,79	223.309,00	0,00	0,00
200	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
701	MACROAGGREGATO USCITE PER PARTITE DI GIRO	10.500,00	0,00	10.500,00	0,00	0,00
702	MACROAGGREGATO USCITE PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700	TOTALE TITOLO 7	10.500,00	0,00	10.500,00	0,00	0,00
Totale Impegni		233.776,00	5.511,79	233.809,00	0,00	0,00

Rendiconto del Tesoriere

RENDICONTO DEL TESORIERE

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
2	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI				
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
20101	TIPOLOGIA 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	RS	0,00	RR	0,00
		CP	186.984,00	RC	70.000,00
		CS	186.984,00	TR	70.000,00
20000	TOTALE TITOLO 2	RS	0,00	RR	0,00
		CP	186.984,00	RC	70.000,00
		CS	186.984,00	TR	70.000,00

RENDICONTO DEL TESORIERE

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
3	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	8.473,97	RR	8.473,97
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	8.473,97
30100	TIPOLOGIA 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	RS	10.934,36	RR	10.934,02
		CP	34.259,00	RC	28.686,51
		CS	33.759,00	TR	39.620,53
30300	TIPOLOGIA 300 INTERESSI ATTIVI	RS	1.997,91	RR	1.997,91
		CP	2.000,00	RC	0,00
		CS	2.000,00	TR	1.997,91
30000	TOTALE TITOLO 3	RS	12.932,27	RR	12.931,93
		CP	36.259,00	RC	28.686,51
		CS	35.759,00	TR	41.618,44

RENDICONTO DEL TESORIERE

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2014 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)	
9	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
90100	TIPOLOGIA 100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	RS	0,00	RR	0,00
		CP	10.500,00	RC	4.676,94
		CS	10.500,00	TR	4.676,94
90200	TIPOLOGIA 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	RS	6.716,23	RR	6.716,23
		CP	10,00	RC	8,69
		CS	6.726,23	TR	6.724,92
90000	TOTALE TITOLO 9	RS	6.716,23	RR	6.716,23
		CP	10.510,00	RC	4.685,63
		CS	17.226,23	TR	11.401,86
	Totale Titoli	RS	28.122,47	RR	28.122,13
		CP	233.753,00	RC	103.372,14
		CS	239.969,23	TR	131.494,27

RENDICONTO DEL TESORIERE

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)	
09	MISSIONE 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE				
09050	PROGRAMMA 5 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE				
09051	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	RS	37.765,72	PR	37.155,83
		CP	222.543,00	PC	80.894,23
		CS	255.268,38	TP	118.050,06
09052	TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	2.353,10	PR	2.353,10
		CP	0,00	PC	0,00
		CS	0,00	TP	2.353,10
09050	TOTALE PROGRAMMA5	RS	40.118,82	PR	39.508,93
		CP	222.543,00	PC	80.894,23
		CS	255.268,38	TP	120.403,16
09000	TOTALE MISSIONE 9	RS	40.118,82	PR	39.508,93
		CP	222.543,00	PC	80.894,23
		CS	255.268,38	TP	120.403,16

RENDICONTO DEL TESORIERE

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)	
20	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI				
20010	PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA				
20011	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00
		CP	700,00	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00
20010	TOTALE PROGRAMMA1	RS	0,00	PR	0,00
		CP	700,00	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00
20000	TOTALE MISSIONE 20	RS	0,00	PR	0,00
		CP	700,00	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00

RENDICONTO DEL TESORIERE

08/04/2015

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2014 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)	
99	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI				
99010	PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
99017	TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	8.185,58	PR	3.810,53
		CP	10.510,00	PC	1.500,00
		CS	18.525,43	TP	5.310,53
99010	TOTALE PROGRAMMA1	RS	8.185,58	PR	3.810,53
		CP	10.510,00	PC	1.500,00
		CS	18.525,43	TP	5.310,53
99000	TOTALE MISSIONE 99	RS	8.185,58	PR	3.810,53
		CP	10.510,00	PC	1.500,00
		CS	18.525,43	TP	5.310,53
	Totale Missioni	RS	48.304,40	PR	43.319,46
		CP	233.753,00	PC	82.394,23
		CS	273.793,81	TP	125.713,69

**RENDICONTO DEL TESORIERE
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA**

ISTITUZIONE PARCO DELLA LAGUNA

08/04/2015

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2014			298.639,10
RISCOSSIONI (+)	28.122,13	103.372,14	131.494,27
PAGAMENTI (+)	43.319,46	82.394,23	125.713,69
	DIFFERENZA		304.419,68
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			0,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			0,00
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2014			304.419,68

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2014

304.419,68

(-)

(+)

DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE

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

....., il 08/04/2015

IL TESORIERE

Conto economico e stato patrimoniale

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2014	2013
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi		
2	Proventi da fondi perequativi		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	181.857	181.836
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	181.857	181.836
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>		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	410	
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</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	41.169	34.391
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		223.436	216.228
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.085	3.337
11	Prestazioni di servizi	88.128	91.972
12	Utilizzo beni di terzi	-	11.363
13	Trasferimenti e contributi	2.450	1.000
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	2.450	1.000
c	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>		
14	Personale	105.610	90.287
15	Ammortamenti e svalutazioni	2.534	3.404
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	724	724
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.810	2.680
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	70	1.019
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		202.878	202.382
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		20.558	13.846
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<u>Proventi finanziari</u>			
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	506	1.998
Totale proventi finanziari		506	1.998
<u>Oneri finanziari</u>			
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)		506	1.998

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2014	2013
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
23	Rivalutazioni		
24	Svalutazioni		
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-	
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
25	Proventi straordinari	600	2.487
a	<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>	600	2.487
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>		
e	<i>Altri proventi straordinari</i>		
	Totale proventi straordinari	600	2.487
26	Oneri straordinari	244	120
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	244	120
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>		
d	<i>Altri oneri straordinari</i>		
	Totale oneri straordinari	244	120
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	356	2.367
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	21.419	18.211
27	Imposte (*)	7.084	6.077
28	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	14.335	12.134

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2014	2013
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<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	724	1.448
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
5	Avviamento		
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
8	Altre		
	Totale immobilizzazioni immateriali	724	1.448
	<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	2.128	3.939
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
	Totale immobilizzazioni materiali	2.128	3.939
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)	2.853	5.387
	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			
4	Altri Crediti		13.398	26.556
a	<i>verso l'erario</i>			
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>			
c	<i>altri</i>		13.398	26.556
	Totale crediti		13.398	26.556
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		304.420	298.639
a	<i>Istituto tesoriere</i>		304.420	298.639
b	<i>presso Banca d'Italia</i>			
2	Altri depositi bancari e postali			
3	Denaro e valori in cassa			
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		317.818	325.195
	D) RATEI E RISCONTI			
1	Ratei attivi			
2	Risconti attivi			
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)			
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		320.671	330.582

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2014	2013
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	250.000	250.000
II	Riserve	34.089	21.955
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	34.089	21.955
b	<i>da capitale</i>		
c	<i>da permessi di costruire</i>		
III	Risultato economico dell'esercizio	14.335	12.134
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		298.424	284.089
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza		
2	Per imposte		
3	Per svalutazione crediti		
4	Altri		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		-	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)		-	-
D) DEBITI			
1	Debiti da finanziamento		
a	<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	10.108	34.041
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	12.139	12.453
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>	12.139	12.453
TOTALE DEBITI (D)		22.247	46.494
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi		
II	Risconti passivi		
1	Contributi agli investimenti		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>		
b	<i>da altri soggetti</i>		
2	Concessioni pluriennali		
3	Altri risconti passivi		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		-	-
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		320.671	330.582

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2014	2013
	CONTI D'ORDINE		
	1) Impegni su esercizi futuri		
	5) Beni di terzi in uso		
	6) Beni dati in uso a terzi		
	7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		
	8) Garanzie prestate a imprese controllate		
	9) Garanzie prestate a imprese partecipate		
	10) Garanzie prestate a altre imprese		
	TOTALE CONTI D'ORDINE		



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

Approvato con delibera n. 1 del 14 aprile 2015

Indice

Relazione della gestione finanziaria	pag. 4
Relazione della gestione economico-patrimoniale.....	pag. 11

Relazione della gestione finanziaria

PREMESSA

Il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, ad oggetto: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", prevede, all'articolo 2, comma 3, che le istituzioni degli enti locali di cui all'articolo 114 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 adottino il medesimo sistema contabile dell'amministrazione di cui fanno parte.

Inoltre, l'articolo 36, comma 1, ha previsto, a decorrere dal 2012, una sperimentazione, della durata di due esercizi finanziari, successivamente portata a tre, riguardante l'attuazione delle disposizioni di cui al titolo I, con particolare riguardo all'adozione del bilancio di previsione finanziario annuale di competenza e di cassa, e della classificazione per missioni e programmi di cui all'articolo 33.

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

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

L'insieme delle norme di cui sopra, pertanto, impone alle istituzioni comunali del Comune di Venezia di modificare il sistema contabile passando dagli schemi e dalle regole di cui al Decreto del Ministero del Tesoro 26 aprile 1995 ai principi ed agli schemi della contabilità finanziaria.

L'anno 2014 è il terzo anno di sperimentazione del nuovo sistema contabile.

ATTIVITA' ESERCITATA DALL'ISTITUZIONE

L'Istituzione "Parco della Laguna" è un organismo strumentale del Comune di Venezia costituito con deliberazione del Consiglio Comunale n° 99 del 7/8 luglio 2003. Di fatto, l'Istituzione opera dal mese di settembre 2004.

L'Istituzione è dotata di autonomia gestionale e ha l'obbligo del pareggio di bilancio da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi, compresi i trasferimenti da parte del Comune.

È una struttura che gestisce servizi pubblici di interesse sociale, senza rilevanza imprenditoriale e priva di personalità giuridica.

L'Istituzione "Parco della Laguna" ha come principale scopo la tutela e la valorizzazione ambientale e socio-economica dell'area della Laguna Nord di Venezia, attraverso la definizione e la promozione di usi compatibili con la salvaguardia delle valenze naturalistiche, archeologiche, storiche e culturali dei luoghi, anche con il riconoscimento giuridico dell'area, quale parco.

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

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ESERCIZIO 2014

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

	Residui	Competenza	Totale
<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

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2014

La formazione dell'avanzo di amministrazione deriva da:

- la quota di avanzo degli anni precedenti non utilizzata, pari a € 278.457,17 ;
- la quota generata dalla gestione dei residui, pari a € 600,09 ;
- la quota generata dalla gestione di competenza, pari a € 16.513,83;

L'avanzo di amministrazione del 2014, pari a € **295.571,09** risulta nel dettaglio così composto:

	anni precedenti	residui	competenza	totale
libero	33.844,10	600,09	13.979,46	48.423,65
vincolato	244.613,07	0,00	2.534,37	247.147,44
investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
	278.457,17	600,09	16.513,83	295.571,09

- **fondi vincolati:** si tratta di fondi aventi destinazione vincolata per legge o per decisioni dell'ente; in tale voce è compreso il capitale di dotazione conferito dal Comune all'Istituzione;
- **fondi per investimento:** si tratta di fondi destinati a spese d'investimento;
- **fondi non vincolati:** si tratta di fondi di carattere residuale, senza alcuni vincolo di destinazione;

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

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

LA GESTIONE DI COMPETENZA 2014

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

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE CORRENTE

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

ENTRATA	Assestato	Accertato	Differenza
Titolo II - entrate da trasferimenti	186.984,00	70.000,00 -	116.984,00
Titolo III - entrate extratributarie	36.259,00	42.084,79	5.825,79
Totale entrate correnti	223.243,00	112.084,79 -	111.158,21
SPESA			
Titolo I spese correnti	223.243,00	95.570,96	127.672,04
Saldo della gestione corrente			16.513,83

GESTIONE FINANZIARIA

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

ENTRATA

	Approvato	Assestato	Accertamenti
Bilancio corrente	223.243,00	223.243,00	112.084,79
Bilancio investimenti	0,00	0,00	0,00
Bilancio c/terzi	10.510,00	10.510,00	5.994,01
Totale	233.753,00	233.753,00	118.078,80
Avanzo applicato	-	-	
Totale	233.753,00	233.753,00	118.078,80

Entrate correnti

Entrate da trasferimenti	Approvato	Assestato	Accertamenti
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	186.984,00	186.984,00	70.000,00
Totale	186.984,00	186.984,00	70.000,00
Entrate extratributarie	Approvato	Assestato	Accertamenti
Vendita di beni e servizi e proventi dalla gestione dei beni	34.259,00	34.259,00	41.579,19
Interessi attivi	2.000,00	2.000,00	505,60
Totale	36.259,00	36.259,00	42.084,79

Per quanto riguarda le **entrate da trasferimenti**, esse sono composte dal trasferimento annuale del Comune di Venezia.

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

SPESA

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

- 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;
- per la spesa per l'utilizzo di beni di terzi negli esercizi in cui l'obbligazione giuridica passiva viene a scadere.

Per quanto riguarda la spesa di personale, non si è provveduto ad effettuare alcuna rilevazione contabile in contabilità finanziaria in quanto le spese in questione sono oggetto di rilevazione all'interno del bilancio consolidato del gruppo Comune di Venezia di cui fa parte anche l'Istituzione. La rilevazione viene invece effettuata nella contabilità economico-patrimoniale, illustrata in seguito.

Di seguito sono illustrate le risultanze della gestione della parte spesa del bilancio.

	Approvato	Assestato	Impegni
Bilancio corrente	223.243,00	223.243,00	95.570,96
Bilancio investimenti	0,00	0,00	0,00
Bilancio c/terzi	10.510,00	10.510,00	5.994,01
Totale	233.753,00	233.753,00	101.564,97

Spese correnti	Approvato	Assestato	Impegnato
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	109.553,00	109.553,00	-
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	9.000,00	9.000,00	837,25
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	100.690,00	100.690,00	92.283,71
<i>Trasferimenti correnti</i>	3.300,00	3.300,00	2.450,00
<i>Altre spese correnti</i>	700,00	700,00	-
Totale	223.243,00	223.243,00	95.570,96

LA GESTIONE RESIDUI 2014

Riaccertamento ordinario ai sensi dell'art. 228 del D. Lgs. 267/2000

Il risultato di amministrazione risente anche dell'operazione di riaccertamento ordinario effettuata ai sensi dell'art. 228 del D. Lgs. 267/2000, ovvero delle economie di spesa rilevate in corso d'anno e dei residui attivi eliminati a seguito della verifica circa le ragioni di mantenimento degli stessi.

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

	Residui		Residui	Residui	Residui	Totale residui
RESIDUI ATTIVI	all'1.01.14	Riscossioni	eliminati	es. prec. da riportare	formatisi nel 2014	al 31.12.14
gestione corrente	28.122,47	28.122,13	0,34	-	14.706,66	14.706,66
gestione investimenti	-	-				
gestione per c/to terzi	-	-				
Totale	28.122,47	28.122,13	0,34	-	14.706,66	14.706,66
RESIDUI PASSIVI	all'1.01.14	Pagamenti	eliminati	es. prec. da riportare	formatisi nel 2014	Totale residui al 31.12.14
gestione corrente	37.765,72	37.155,83	600,10	9,79	14.676,73	14.686,52
gestione investimenti	2.353,10	2.353,10	-	-	-	-
gestione per c/to terzi	8.185,58	3.810,53	0,33	4.374,72	4.494,01	8.868,73
Totale	48.304,40	43.319,46	600,43	4.384,51	19.170,74	23.555,25
Sbilancio attivi/passivi	-	-	-	-	-	-
	20.181,93	15.197,33	600,09	4.384,51	4.464,08	8.848,59

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

- euro 0,34 relativi a crediti divenuti inesigibili

SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

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

- confronto tra i residui attivi e passivi di parte corrente e parte capitale al 31.12.2014 con analogo dato al 31.12.2013.

CONFRONTO RESIDUI ATTIVI 2014-2013

RESIDUI ATTIVI	Consuntivo 2014			Consuntivo 2013			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo II									
<i>Topologia 101 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Tipologia 103 – Trasferimenti correnti da imprese</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
totale Titolo II	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo III									
<i>Topologia 100 – Vendita di beni e servizi</i>	12.892,68		12.892,68	11.841,52	7.566,81	19.408,33	1.051,16	- 7.566,81	- 6.515,65
<i>Tipologia 300 – Interessi attivi</i>	505,60		505,60	1.997,91	-	1.997,91	- 1.492,31	-	- 1.492,31
totale Titolo III	13.398,28	-	13.398,28	13.839,43	7.566,81	21.406,24	- 441,15	- 7.566,81	- 8.007,96

CONFRONTO RESIDUI PASSIVI 2014-2013

RESIDUI PASSIVI	Consuntivo 2014			Consuntivo 2013			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo I									
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	837,25		837,25	890,90		890,90	837,25	-	837,25
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	13.689,48	9,79	13.699,27	34.720,52	1.154,30	35.874,82	13.679,69	- 1.144,51	12.535,18
<i>Trasferimenti correnti</i>	150,00		150,00	1.000,00		1.000,00	150,00	-	150,00
<i>Altre spese correnti</i>			-	-	-	-	-	-	-
totale Titolo I	14.676,73	9,79	14.686,52	36.611,42	1.154,30	37.765,72	14.666,94	- 1.144,51	13.522,43

Relazione della gestione economico-patrimoniale

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

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

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

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

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

Si rileva che:

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori direttamente o indirettamente imputabili, per la quota ragionevolmente attribuibile all'immobilizzazione e sono espresse 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 espresse 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

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
724	1.448	- 724

Nell'esercizio la voce si è ridotta di euro 724 per effetto degli ammortamenti del periodo.

Immobilizzazioni materiali

▪ Altri beni

Il valore, al netto dell'ammortamento, ammonta a euro **2.128** ed è così composto.

	2014	2013	Variazione
- Mobili e arredi	84	438	- 354
- Veicoli a motore	1.177	1.765	- 588
- Attrezzature informatiche	868	1.735	-1.809
Totale	2.129	3.938	-2.751

La voce "Altri beni" comprende i costi per l'acquisto di arredi per gli uffici e i costi per attrezzature e impianti per la Torre Massimiliana, nonché i costi per l'acquisto di una imbarcazione in uso all'Istituzione.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

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

	31.12.2014				31.12.2013
	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	Totale
Crediti:					
verso altri					
- verso Comune Venezia					
- verso Clienti					
- altri	13.398			13.398	26.556
Totale crediti	13.398			13.398	26.556

Gli altri crediti, pari a euro 13.398, sono relativi ad interessi attivi del 2014 accreditati nel 2015, pari ad euro 505, e al canone percepito per la tenuta Scarpa Volo a Mazzorbo relativo all'ultimo quadrimestre 2014 per euro 12.892, comprensiva dell'aumento Istat previsto dall'atto di concessione.

Disponibilità liquide

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
304.420	298.639	5.781

Le disponibilità liquide sono relative al conto di Tesoreria presso la Cassa di Risparmio di Venezia.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Si analizzano di seguito le principali voci componenti il patrimonio netto e le relative variazioni.

Capitale dotazione

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
250.000	250.000	-

Il capitale di dotazione al 31 dicembre 2013 ammonta ad euro 250.000 e corrisponde al capitale conferito dal Comune all'Istituzione con delibera di Consiglio Comunale n. 32 del 29/3/04 di approvazione del bilancio di previsione 2004.

Altre riserve

31.12.2014	31.12.2013	Variazione
34.089	21.955	12.134

La voce è rappresentata dal "fondo sviluppo investimenti" sul quale vengono accantonati gli utili d'esercizio. La variazione in aumento corrisponde all'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2013.

Utile/Perdita dell'esercizio

L'esercizio 2014 si chiude con un utile di euro **14.335**, nel 2013 l'esercizio si chiudeva con un utile di 12.134.

DEBITI

La voce in esame si compone come segue:

	31.12.2014				31.12.2013
	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	Totale
Debiti verso fornitori	10.108			10.108	34.041
Altri debiti	12.139			12.139	12.453
Totale debiti	22.247			22.247	46.494

Debiti verso fornitori

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

Altri debiti

La composizione della voce è la seguente:

	31.12.2014	31.12.2013
Debiti verso Comune di Venezia	5.625	4.968
Debiti verso Consiglio di Amministrazione	1.990	2.100
Debiti diversi	4.524	5.375
Totale altri debiti	12.139	12.443

I debiti verso il Comune di Venezia sono relativi al rimborso delle ritenute erariali, previdenziali e irap sui compensi dei collaboratori, versate all'erario dal Comune per conto dell'Istituzione;

I debiti diversi si riferiscono, per euro 4.375 ad una somma erroneamente accreditata dal Banco San Marco. La rimanente parte è relativa ad un contributo all'Associazione Agesci deliberato dal Consiglio di Amministrazione nel 2014 (e pagato nei primi mesi del 2015).

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Altri ricavi e proventi

Tale voce è così composta:

	2014	2013
Contributo in c/esercizio	181.857	181.836
Vendita cataloghi mostre	410	502
Contributi per utilizzo Torre Massimiliana	568	574
Contributi per manifestazioni	0	2.766
Canone Scarpa Volo	40.601	30.550
Totale	223.436	216.228

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

- euro 70.000 quale trasferimento in conto esercizio per la gestione delle attività dell'Istituzione, ridotto di 5.000 euro rispetto a quello erogato nel 2013;
- euro 111.857 quale ricavo "figurativo" iscritto per il pagamento delle retribuzioni del personale dipendente, di cui 105.609 relativi al costo del personale e 6.247 al costo dell'irap sulle retribuzioni, importi che trovano la corrispondenza tra i costi del personale;
- euro 11.363 quale ricavo "figurativo" iscritto per il pagamento del canone di locazione della sede dell'Istituzione, pagato dal Comune, il cui importo trova la corrispondenza tra i costi per godimento beni di terzi

Il canone della tenuta Scarpa Volo è introitato dall'Istituzione a decorrere dal 2008, come previsto dalla convenzione stipulata tra il Comune e la società Terre di Venezia Srl, a cui il Comune ha assegnato in concessione l'immobile, aggiudicandolo tramite procedura ad evidenza pubblica. La tenuta Scarpa Volo infatti, rientra tra i beni la cui gestione compete all'Istituzione. Nel 2014 il canone è stato pari a euro 40.601, con un aumento rispetto al 2013 dovuto al recupero degli incrementi istat degli anni precedenti.

Le entrate proprie dell'Istituzione, al netto del contributo comunale, ammontano a euro 41.579, pari al 18,6% del totale dei ricavi, in aumento rispetto all'anno precedente.

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

La voce in oggetto ammonta a euro 4.085 (3.337 nel 2013) ed è composta principalmente da costi per il materiale promozionale per l'iniziativa Isole in Rete realizzate nell'area della Laguna Nord e presso la Torre Massimiliana. La parte rimanente è relativa ad acquisti di cancelleria e materiale vario.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a complessivi euro 88.128 (91.972 nel 2013) e riguardano le seguenti principali voci:

	2014	2013
Servizi Torre Massimiliana	22.909	33.825
Realizzazione manifestazioni, mostre e iniziative culturali diverse, marketing territoriale (progettazione, catering, trasporto visitatori, affissioni, pubblicità, ecc.)	42.876	30.871
Collaborazioni amministrative e stages	7.293	8.217
Attività di educazione ambientale	7.487	7.962
Compensi ai consiglieri	1.980	2.100
Manutenzioni ordinarie Torre Massimiliana	3.157	5.560
Assistenza software	410	330

Per quanto riguarda i costi per servizi si rileva quanto segue:

- Il costo per la gestione della Torre Massimiliana è relativo ai servizi di pulizia, guardiania della stessa e all'ordinaria manutenzione del verde dell'area antistante la Torre che sono stati affidati all'Ati "Margherita" composto da Il Lato Azzurro e dalla cooperativa Isola Verde;
- I costi per le collaborazioni amministrative sono riferiti ai compensi pagati a 1 collaboratore con mansioni di carattere amministrativo e contabile;
- I costi per le manifestazioni sono relativi alle spese sostenute per l'iniziativa di marketing territoriale "Isole in Rete" realizzata in due edizioni a maggio e a settembre, oltre che alle spese per la realizzazione di un evento espositivo;

Costi per trasferimenti e contributi

I costi per servizi ammontano a complessivi euro 2.450 e riguardano l'elargizione di un contributo all'Associazione Agesci per euro 150 e l'assegnazione di premi in denaro alle scuole vincitrici del concorso La laguna: idee per il parco per euro 2.300.

Costi per il personale

2014	2013	Variazione
105.610	90.287	15.323

I costi del personale si riferiscono al costo di tre dipendenti e all'indennità del Direttore. Il costo di 105.610 è così composto: euro 83.570 per le retribuzioni ed euro 22.040 per gli oneri previdenziali. Tali poste sono al netto dell'irap che è allocata alla voce imposte.

Ammortamenti e svalutazioni

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

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

	2014	2013
- Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		0
- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	724	724
Totale	724	724

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

	2014	2013
Altri beni:		
- Attrezzature informatiche	868	868
- Mobili e arredi	354	547
- Macchinari e attrezzature varie	0	462
- Veicoli e simili	588	803
Totale	1.810	2.680

Oneri diversi di gestione

2014	2013	Variazione
70	1.109	-1.039

Tale voce è composta principalmente da spese per acquisto di libri.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Altri proventi finanziari

I proventi finanziari ammontano a euro 506 e sono relativi agli interessi attivi maturati nel conto di Tesoreria presso la Cassa di Risparmio di Venezia e presso il conto presso la Banca Popolare di Verona a S. Erasmo (1.998 nel 2013).

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi straordinari

Tale voce è pari a euro **600** ed è relativa insussistenze del passivo venitesi a creare a seguito della cancellazione di debiti pregressi.

Oneri straordinari

Tale voce è pari a euro **244** ed è relativa insussistenze dell'attivo venitesi a creare a seguito della cancellazione di crediti pregressi e di costi sopravvenuti nel 2014.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO

La voce è composta da imposte correnti per euro 7.084 (6.077 nel 2013) ed è relativa, all'imposta regionale sulle attività produttive, pagata sulle retribuzioni e sui compensi ai collaboratori e ai consiglieri.

ALTRE INFORMAZIONI

Composizione dell'organico

Il numero dei collaboratori per gli esercizi 2014 e 2013 è il seguente:

	2014	2013
Direttore	1	1
Dipendenti a tempo indeterminato in telelavoro	1	1
Dipendenti a tempo indeterminato	2	2
Collaboratori	1	1
Totale	5	5

Compenso agli Amministratori

Si evidenzia che i compensi complessivamente spettanti agli Amministratori dell'Istituzione per lo svolgimento delle loro funzioni ammontano, per l'esercizio 2014 a euro 1.980 (2.100 nel 2013), erogati nel 2015.

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 della Istituzione Parco della Laguna e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Venezia, 14 aprile 2015

Il Presidente del Consiglio di
Amministrazione
Alessandra Taverna



RELAZIONE SULLA GESTIONE 2014 allegata al rendiconto della gestione 2014

La relazione sull'attività illustra, con riguardo ai singoli servizi di competenza dell'Istituzione, lo stato di attuazione del programma annuale di attività e dei relativi progetti, evidenziando per ogni servizio il risultato ottenuto in termini quali-quantitativi.

1. La gestione ordinaria: risorse umane e gestione dei beni

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

Sul piano della gestione dei beni, per il complesso della **Torre Massimiliana di Sant'Erasmus**, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto ridurre ulteriormente il monte orario del servizio, non prorogando il contratto, bensì utilizzando la tariffa prevista dal contratto 2013 per la forma flessibile di gestione dei servizi di accoglienza e guardiania in relazione alle necessità degli eventi espositivi e delle altre attività da svolgersi alla Torre.

Con determinazioni dirigenziali n. 4 del 26 marzo 2014, n. 12 del 3 giugno 2014 e n. 15 del 24 luglio 2014, vista la necessità di garantire la continuità del servizio, sono stati predisposti successivi affidamenti al Raggruppamento Temporaneo di Imprese "Margherita" per i periodi 19 aprile - 1 giugno 2014, 4 giugno - 31 agosto 2014 e 1 settembre - 2 novembre 2014. La spesa complessiva è risultata pari a **€22.909** per i 7 mesi di erogazione del servizio nel periodo di apertura al pubblico.

Le spese di manutenzione ordinaria della Torre ammontano, invece, a **€3.157**.

Per la concessione della **Tenuta Scarpa Volo**, atto P.G. 2008/190617 del 5 maggio 2008, Terre di Venezia srl ha corrisposto all'Istituzione una somma pari a **€40.601**, comprensivi del canone annuo e degli aggiornamenti Istat dovuti.

2. Le attività di marketing territoriale

Come già nei tre anni precedenti, nel 2014 l'attività dell'Istituzione si è concentrata nella realizzazione di un importante progetto quale **Isole in Rete**, il Festival della laguna.

Il Festival è promosso e organizzato sia al fine di valorizzare, promuovere e diffondere la conoscenza della Laguna Nord, sia al fine di articolare un proficuo rapporto tra attori pubblici e privati operanti nell'area che ospiterà il Parco regionale di interesse locale.

In particolare, con **Isole in Rete**, l'Istituzione intende promuovere tra i residenti in centro storico, terraferma e comuni limitrofi ma anche tra i turisti la conoscenza della laguna, del suo patrimonio artistico, storico, culturale e delle sue valenze naturalistiche e offrire un primo esempio di ciò che potrebbe rappresentare la prospettiva del parco in termini di fruizione dell'area, anche attraverso una

rete di trasporto pubblico "ripensato" per favorire gli spostamenti dei visitatori ma supportare e soddisfare anche le esigenze dei residenti.

Nel 2014, l'iniziativa ha raddoppiato e differenziato l'offerta. Infatti si sono svolte due diverse edizioni, ovvero sono state organizzate due giornate primaverili, nelle domeniche 11 e 18 maggio, oltre al quarto tradizionale fine settimana di settembre, sabato 27 e domenica 28. I visitatori hanno viaggiato in laguna nord grazie alle **linee di trasporto speciali "Parco della Laguna"**, con tariffazione giornaliera di 3€ in modalità hop on/hop off.

Il cartellone per il 2014 ha previsto complessivamente **158 appuntamenti** offerti al pubblico nelle 4 giornate (escursioni in barca, in bicicletta o a piedi, visite naturalistiche, storiche, archeologiche, attività didattiche e ludiche anche per bambini e ragazzi, mostre, incontri, presentazioni, spettacoli,) eventi resi possibili da una complessa attività di coordinamento tra **una trentina soggetti** (realtà associative locali, comitati, cooperative eco-turistiche e naturalistiche, attività imprenditoriali e associazioni di rilievo nazionale).

Tutte le isole coinvolte nella kermesse di appuntamenti sono state servite da un servizio pubblico dedicato, organizzato attraverso 2 percorsi circolari, con frequenza ogni 30', da una navetta di collegamento per le isole minori (San Giacomo in Paludo e Forte Mazzorbetto) e da un servizio A/R di collegamento con San Giuliano, reso possibile grazie alla collaborazione con l'Istituzione Bosco e Grandi Parchi.

L'insieme delle attività istituzionali dedicate alla promozione del territorio (marketing territoriale) ha comportato spese per **€ 37.386**. I proventi derivati dalla vendita dei pass di navigazione, entrate dell'azienda fornitrice del servizio, hanno permesso una minore spesa per tali servizi pari a **€5.049**.

3. Le attività culturali

Nel settembre 2014, l'Istituzione Parco della Laguna ha accolto la proposta della Società Cooperativa Limosa di organizzare la mostra fotografica ***Gli ultimi veneziani***, tratta dal libro "Die letzten Venezianer - Gli ultimi veneziani", edizioni Terra Magica, Monaco di Baviera, 2014 di Karl Johaentges (fotografie) e Luana Castelli (testi). Per la mostra, che ha inaugurato presso la Torre Massimiliana di Sant'Erasmus il 28 settembre, l'Istituzione ha affidato i servizi di produzione, allestimento e curatela per la somma complessiva di **€5.490**.

Durante le giornate di apertura al pubblico (aprile-novembre 2014) della Torre Massimiliana di Sant'Erasmus, il bookshop ha incassato per vendita di libri e cataloghi somma pari a **€410**.

4. Le attività di educazione ambientale

L'Istituzione ha, tra gli altri obiettivi, quello della diffusione della conoscenza della Laguna Nord, delle sue valenze naturalistiche, archeologiche, storiche e culturali. In questo senso, l'Istituzione si fa promotrice di attività didattiche e di educazione ambientale.

Sul piano delle attività di promozione culturale e ambientale, si è svolta con successo nel mese di maggio presso il Museo di Storia Naturale di Venezia-Musei Civici, la mostra dei tanti lavori partecipanti al **Concorso per le Scuole "La laguna: idee per il Parco"** organizzato con successo per il settimo anno consecutivo, in collaborazione con diverse istituzioni pubbliche e private e associazioni del territorio. L'iniziativa, rivolta alle scuole dell'infanzia, primarie e secondarie di primo grado della provincia di Venezia, ha coinvolto quest'anno **85 classi, più di 2.000 tra bambini e ragazzi**.

Le finalità dell'iniziativa sono quelle di favorire la conoscenza del territorio lagunare, far crescere tra i giovani della provincia di Venezia sensibilità e coscienza critica nella difesa del patrimonio naturale, storico e culturale della laguna, raccogliere idee e suggerimenti per un utilizzo sostenibile del territorio lagunare.

Anche nel 2014 è proseguita la collaborazione con il *Videoconcorso Francesco Pasinetti*, festival del cortometraggio e del micrometraggio a Venezia, aperto a studenti di ogni ordine e grado e a partecipazioni internazionali senza limiti d'età. L'Istituzione ha offerto il premio in denaro (pari a € 300) destinato al primo classificato in apposita sezione dedicata.

L'insieme delle attività didattiche dell'Istituzione ha comportato spese per € **10.567**.