ATTIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010	PASSIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010
III. ***Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio succesivo***					
1) Partecipazioni in :			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ***ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo***		
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti			1) obbligazioni		
d) altre imprese	7.637,00	7.637,00	2) verso le banche		
e) altri enti			3) verso altri finanziatori		
2) Crediti			4) acconti		
a) verso imprese controllate			5) dediti verso fornitori		
b) verso imprese collegate			6) rappresentati da titoli di credito		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			7) verso imprese controllate,collegate e controllanti		
d) verso altri			8) debiti tributari		
3) Altri titoli			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
4) Crediti finanziari diversi			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
Totale	**7.637,00**	**7.637,00**	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
			12) debiti diversi	**4.886.672,00**	4.712.562,00
Totale immoblizzazioni (B)	**13.285.684,00**	**12.648.757,00**			
			Totale	**4.886.672,00**	**4.712.562,00**
C) ***ATTIVO CIRCOLANTE***					
			Totale Debiti (E)	**4.886.672,00**	**4.712.562,00**
I. ***Rimanenze***					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	22.100,00	24.263,00			
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci	9.685,00	24.500,00	F) RATEI E RISCONTI		
5) acconti					
	31.785,00	**48.763,00**	1) Ratei passivi		
			2) Risconti passivi	**90.877,00**	161.852,00
II. ***Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo***					
			3) Aggio su prestiti		
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.			4) Riserve tecniche		
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi			**Totale ratei e risconti (F)**	90.877,00	161.852,00
3) Crediti verso imprese controllate e collegate					
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	**4.018.363,00**	5.303.264,00			
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) imposte anticipate					
5) Crediti verso altri	**31.728,00**	30.598,00			
Totale	**4.050.091,00**	**5.333.862,00**			

ATTIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010	PASSIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010
III. ***Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni***					
1) partecipazioni in imprese controllate					
2) partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. ***Disponibilità liquide***					
1) Depositi bancari e postali	**8.680.451,00**	7.518.111,00			
2) Assegni					
3) Denaro e valori in cassa	67.118,00	16.783,00			
Totale	**8.747.569,00**	**7.534.894,00**			
Totale attivo circolante (C)	**12.829.445,00**	**12.917.519,00**			
D) ***RATEI E RISCONTRI***					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	**67.274,00**	178.635,00			
Totale ratei e risconti (D)	**67.274,00**	**178.635,00**			
Totale attivo	**26.182.403,00**	**25.744.911,00**	**Totale passivo e netto**	**26.182.403,00**	**25.744.911,00**

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2011

Il "Regolamento concernente l'amministrazione e contabilità degli Enti Pubblici non Economici di cui alla L. n. 70/1975" (D.P.R. n. 97/2003), prevede che il Rendiconto Generale si componga dei seguenti documenti:

- *Conto di bilancio comprendente il rendiconto finanziario decisionale (per categorie) e il rendiconto finanziario gestionale (per capitoli);*
- *Conto economico;*
- *Stato patrimoniale;*
- *Nota integrativa.*

Il rendiconto si completa, inoltre, con:

- *La situazione amministrativa ove è riportata la destinazione dell'avanzo di amministrazione;*
- *La relazione sulla gestione;*
- *La relazione del Collegio dei revisori dei conti.*

I predetti documenti sono stati redatti tenendo presenti le disposizioni degli artt. 2423, 2423 bis e 2423 ter del c.c. per quanto attiene al conto economico e allo stato patrimoniale, dell'art. 2427 c.c. per la nota integrativa.

1) RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE E GESTIONALE

Il rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli e presenta un livello di maggior dettaglio rispetto alle segnalazioni relative alle categorie del rendiconto finanziario decisionale.

ENTRATE

Entrate correnti

Il totale delle "Entrate derivanti da trasferimenti correnti" (UPB 1.1.2) accertate risulta pari a euro 6.727.772,21 con uno scostamento di euro 841.442,21 pari al 14,29% rispetto alle previsioni definitive ammontanti ad euro 5.886.330,00. Esse, oltre che dai trasferimenti ordinari da parte del Ministero Vigilante, sono costituite da:

- contributi da parte delle regioni Basilicata e Calabria per progetti destinati ad ex LSU del Parco, per complessivi euro 749.037,00;
- un contributo della Regione Basilicata di euro 100,000,00 ed uno della provincia di Cosenza di euro 125.000,00 per iniziative finalizzate alla incentivazione del turismo scolastico e sociale nel Parco;
- un finanziamento di euro 3.333,35 dalla Regione Calabria , quale quota 2011 di un contributo complessivo di euro 10.000,00, finalizzato alla utilizzazione dal 1°

settembre 2011, per la durata di 12 mesi, di una figura professionale tra i giovani laureati del "Programma Stages" di cui all'art. 5 L.Regionale n. 8/2007;

- un finanziamento di euro 12.700,00 da parte della Regione Calabria, quale quota 2011 di un contributo complessivo di euro 30.000,00 relativo ad un sottoprogetto- denominato "Share Wood" riguardante attività di educazione ambientale, da realizzare in tre semestri a partire dal 1° luglio 2011- nell'ambito del più ampio progetto Interreg. Robinwood;
- di un contributo da parte dell'Istituto Tesoriere dell'importo di euro 5.000,00 per attività di promozione, secondo quanto previsto dalla convenzione in essere.

Si precisa che nell'ambito dei contributi ricevuti dal Ministero dell'Ambiente per il funzionamento (cap. entr. 3010) è inclusa una quota ad integrazione del contributo ordinario 2010, accertata nel 2011, pari ad euro 836.916,68; inoltre nella categoria " trasferimenti da parte dello stato" è compreso un contributo per assunzioni ex art. 2 commi 337 e 338 L.244/2007 pari ad euro 119.744,64.

Le "Altre Entrate" (UPB 1.1.3) risultano accertate per euro 56.386,35, superiori di euro 1.077,35 a quelle previste in euro 55.309,00. Esse sono costituite da proventi derivanti dalla vendita di prodotti diversi per euro 223,00, da redditi e proventi patrimoniali per euro 4.956,51 - costituiti da entrate per concessione fida pascoli e interessi attivi sul c/c di tesoreria, da poste correttive e compensative di uscite correnti per euro 36.759,40, e da entrate non classificabili in altre voci per euro 14.447,44 costituite, in buona parte, da risarcimenti derivanti da sentenze della Corte di Conti della Basilicata e da un'indennità di esproprio, da parte dell' ANAS, di parte di un terreno .

Il Totale delle "Entrate correnti" (Titolo I) accertate, ammonta ad euro 6.784.158,56 rispetto ad una previsione definitiva pari ad euro 5.941.639,00 (+ 14,18%). Nel 2010 il totale delle Entrate correnti accertate ammontava ad euro 6.328.993,17, per cui si registra un incremento di euro 455.165,39 quale risultante di un incremento dei trasferimenti dello stato , delle entrate proprie e delle entrate non classificabili in altre voci e un decremento dei trasferimenti da parte delle regioni e di altri soggetti .

Entrate in conto capitale

Le Entrate in Conto Capitale (Titolo II) accertate nel 2011 ammontano a euro 70.680,50 e sono rappresentate da:

- un' 'indennità di esproprio, pari ad euro 43.312,50 per una parte di un terreno dell'ente espropriato dall'ANAS;
- un' entrata pari ad euro 6.920,00 derivante dalla vendita di due automezzi interamente ammortizzati;
- un contributo di euro 20.448,00 da parte della Regione Calabria per l'acquisto di un software per la tenuta della contabilità ambientale.

Il Totale delle Entrate, sia correnti che in conto capitale, accertate, escludendo le partite di giro, ammonta ad euro 6.854.839,06 a fronte di una previsione definitiva di euro 6.020.996,00 (113,85%). Rispetto alle entrate accertate nel 2010, che ammontavano ad euro 8.494.004,86, si è avuto un decremento del 19,30%.

Residui Attivi

I residui attivi al 31.12.2011 ammontano complessivamente ad euro 4.050.090,64 di cui euro 3.015.516,95 provenienti da esercizi precedenti.
Il totale dei residui attivi a fine 2010 era di euro 5.333.862,26 di cui euro 2.390.076,63 provenienti da esercizi precedenti. Vi è stato quindi, dal 2010 al 2011, un decremento di euro 1.283.771,62.

USCITE

Uscite Correnti

- *Spese per gli organi dell'Ente:*
  Il totale impegnato nel 2011, è pari ad euro 96.038,72 e riguarda spese per indennità, gettoni di presenza e missioni degli organi dell'Ente. Le indennità e i gettoni sono stati determinati ai sensi dell'art. 6, comma 2 del di 78/2010 convertito nella L. 122/2010 e della circolare n. 33 del 28.12.2011 del MEF Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato che esclude il collegio dei revisori dei conti dal carattere onorifico degli incarichi.

- *Oneri per il personale in attività di servizio:*

Il totale impegnato nel 2011 è pari ad euro 1.891.476,14, maggiore della spesa relativa al 2010 per effetto soprattutto della assunzione di n. 6 unità di area B e n. 9 unità di area C avvenuta a metà esercizio 2010. Si dà atto che i maggiori costi per formazione pari ad euro 490,00 sono relativi alla formazione obbligatoria prevista dal D.l. n. 81/2008 in materia di sicurezza sul lavoro.

- *Spese per l'acquisto di beni e servizi:*

Il totale impegnato nel 2011 è pari ad euro 2.220.576,67 con un decremento della spesa dello 1,88% rispetto al 2010.

Su una previsione complessiva per spese di funzionamento pari ad euro 4.768.905,00 sono state impegnate spese per euro 4.208.091,53 (88,24%).

- *Spese per prestazioni istituzionali:*

Il totale delle uscite per "prestazioni istituzionali" , che riguardano prevalentemente spese per il funzionamento del CTA e indennizzi per danni provocati dalla fauna selvatica, risulta pari a euro 1.618.848,82 ed evidenzia uno scostamento del 11,27% rispetto alle previsioni definitive.

Con riferimento alle altre categorie di spesa ricadenti tra gli "interventi diversi" che ammontano ad euro 270.713,23 si evidenzia che la spesa più rilevante, di euro 150.791,81, è relativa all' IRAP.

Il Totale delle Uscite correnti (Titolo I) impegnato è stato, in definitiva, di euro 6.097.653,58 rispetto ad una previsione definitiva di euro 7.096.465,00 (85,93%). Nel 2010 il totale degli impegni correnti ammontava ad euro 6.039.227,58 .

Uscite in conto capitale

Le Uscite in Conto Capitale (Titolo II) sono tutte concentrate nella UPB 1.2.1 (Investimenti). Il totale impegnato nel 2011 è pari ad euro 1.159.552,99 rispetto ad una previsione definitiva di euro 5.611.596,00. Gli impegni relativi alla categoria "acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari" ammontano ad euro 1.103.078,66. Nel dettaglio tali impegni si riferiscono:

- per euro 37.781,37 a spese tecniche e a spese varie per la realizzazione del polifunzionale di Campotenese;
- per euro 236.472,02 a spese tecniche e a lavori relativi ad interventi da effettuare sugli immobili del CTA-CFS per installazione di impianti fotovoltaici, manutenzione impianti termici ed adeguamento alla normativa sulla sicurezza dei luoghi di lavoro;
- per euro 40.000,00 a spese relative ad iniziative imprenditoriali ecocompatibili;
- per euro 453.561,34 a spese tecniche e lavori riferibili agli interventi di cui al PSR Calabria 2007/2013 ;
- per euro 28.336,66 a interventi di miglioramento del patrimonio boschivo;
- per euro 10.809,48 a spese tecniche relative al piano del parco e ripristino sentieristica (PTTA);
- per euro 5.949,78 a interventi di tutela delle biodiversità;
- per euro 44.600,00 a finanziamenti a comuni ed altri enti per la realizzazione di opere di valorizzazione e promozione del Parco;
- per euro 245.568,01 a spese per lavori riguardanti il recupero funzionale dell'ala sud del Seminario di Santa Maria della Consolazione da destinare ad ecomuseo del Pollino.

Le spese per "acquisizione di immobilizzazioni tecniche" ammontano ad euro 56.474,33, e si riferiscono soprattutto all'acquisto di strumentazione hardware e software per gli uffici.

Il Totale degli impegni per spese correnti e spese in conto capitale ammonta ad euro 7.257.206,57.
Le Uscite impegnate nel 2010, escluse sempre le partite di giro, ammontavano ad euro 6.948.563,75 .

Residui Passivi

I residui passivi al 31.12.2011 ammontano complessivamente ad euro 4.886.671,87 di cui euro 2.295.574,35 provenienti da esercizi precedenti.
Il totale dei residui passivi al 31.12.2010 era di euro 4.712.562,08 di cui provenienti dai precedenti esercizi per euro 2.245.974,95.

Il Totale dei Pagamenti (a residuo e competenza) nel 2011, è stato pari ad euro 7.611.751,51 . Nel 2010 i pagamenti effettuati sono stati di euro 7.562.884,64.

2) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente avvenuti nell'anno, sia in conto competenza che in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2011.
Dal prospetto della Situazione Amministrativa si evince un Avanzo di Amministrazione di euro 7.843.869,93. Si dà atto che gli avanzi vincolati di cui ai capitoli 2010, 11040, 11320 e 11340 ,per effetto dei maggiori impegni assunti nei rispettivi capitoli nell'esercizio 2011, sono risultati inferiori rispetto a quelli presunti nel bilancio di previsione 2012, pertanto si procederà, con successivo assestamento, a ridurre i relativi stanziamenti.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio				€	**7.518.110,55**
Riscossioni	in c/competenza	€	6.492.702,26		
	in c/ residui	€	2.281.389,86	€	**8.774.092,12**
Pagamenti	in c/competenza	€	5.338.545,94		
	in c/ residui	€	2.273.205,57	€	**7.611.751,51**
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio				€	**8.680.451,16**
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€	**3.015.516,95**		
	dell'esercizio	€	**1.034.573,69**	€	**4.050.090,64**
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€	**2.295.574,35**		
	dell'esercizio	€	**2.591.097,52**	€	**4.886.671,87**
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio				€	**7.843.869,93**

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione risulta così prevista:
(importi in euro)

Parte vincolata	
al trattamento di fine rapporto:	
non applicato	**835.197,00**
al fondo rischi e oneri per :	
Rrinnovi contrattuali esercizi precedenti - **cap. 10070**	8.013,00
Rimborsi Sovrintent. BB. AA - non applic.	46.950,00
Rischi su cediti in contenzioso - non applic.	235.446,00
Rrischio contenziosi - non applic.	65.174,00
Accantonamento prudenziale per rischi su crediti - non applic.	31.003,00
incremento fondo trattamento access. 2010 - non applic.	41.800,00
incremento fondo trattamento access. 2011 - non applic.	74.800,00
ai seguenti altri vincoli :	
ripristino investimenti - non applic.	28.600,00
accantonam. Fondi prg. Life quota 2013	12.141,00
accantonam. Fondi per candidature a cofinanziam.	40.012,00
Spese correnti	
stipendi e/altri assegni fissi al personale dipendente - cap. 2010	**0,00**
compensi al direttore del parco cap.2160	15.494,00

Spese per attivtà divulgat. promoz. Educaz. Amb. - cap 4600	25.483,00
Spese per attivtà divulgat. promoz. Educaz. Amb. - non applic.	22.612,00
Prevenz. Incecendi sch. A1 PTTA - cap. 5010	248.085,00
Prevenz. Incecendi sch. A1 PTTA - non applic.	8.595,00
prog. Life + Nature 2008 cap 5050	66.539,00
prog. Life + Nature 2008 - non applicato	3.890,00
prog. robinWood- sottoprog. Share Wood - non applic	4.694,00
Spese di investimento:	
Realizzazione Polifunzionale - cap. 11040	**1.680.325,00**
interventi su immobili CTA - cap. . 11050	132.775,00
interventi su immobili CTA - non applicato	2.334,00
Interventi di miglioramento ambientale- - cap. 11300	313.006,00
Reai.ne interv. PSR 2007/2013 Reg. calabria cap. 11320	**700.516,00**
interv. di rec. Miglioram. Patrim. Boschivo, forestazione cap. 11340	**6.663,00**
Realizzazione PTTA 94/96 - cap. 11410	814.508,00
Realizzazione PTTA 94/96 - non applic.	14.940,00
Interv. di Valor.ne turistic Ambientale.. - cap. 11590	100.763,00
Realizzazione PTAP - cap.11600	234.059,00
Realizzazione PTAP non applic.	770,00
Interventi di promoz, vaorizzaz. del territorio - cap. 11640	68.455,00
Interventi di promoz, vaorizzaz. del territorio - non applic	57.424,00
indennità di anzianità al personale cessato dal servizio cap. 15010	69.727,00
acq. Macch e attrezzat. Prog. Life - non applic	6.356,00
Totale parte vincolata	**6.017.149,00**

Parte disponibile
applicata al bilancio 2012
per spese correnti:

Manutenzione, riparaz. e adattamento locali e relativi impianti - cap 4060	5.000,00
spese per acquisto di materiale vario di consumo.....- cap. 4120	2.000,00
manutenzione, riparazione, noleggio arredi e attrezzature - cap. 4200	2.000,00
Spese per attivtà divulgat. promoz. Educaz. Amb. - cap 4600	221.700,00
Spese per iniziat. Di promoz attività econ. E produz. Locali - cap. 4620	20.000,00
Spese per mostre, fiere e convegni - cap. 4630	18.000,00
Spese per manifestazioni....contributi ad enti e associazioni - cap. 4640	127.000,00
Contrib.ad assoc.ni dedite ad attività di guide, soccorso alpino - cap 4650	60.000,00
Contributi ai comuni per sgombero neve cap. 4660	50.000,00
spese per pulizia locali, vigilanza ed altri serv. di terzi - cap. 4680	61.000,00
spese per studi,incarichi e consul. - cap. 4730	4.800,00
contributi ad università per borse di studio in materie ambientali - cap. 4820	20.000,00
spese per internet, intranet, restyling sito web	40.000,00
Spese per gestione e custodia aree faunist...cap. 4910	10.000,00
spese per materiale informatico e programmi..... - cap. 4970	28.000,00
spese per funzinamento CTA - cap. 5015	20.000,00
Indennizzi per danni da fauna sevativa - cap. 5030	92.265,00
spese gestione piano controllo popolazione cinghiali - cap. 5040	2.000,00
prog. Life governance CURSA- Serv. Ecosistemici - cap. 5070	2.100,00
prog. Live + biodiversity - Demetra on Pollino - cap. 5080	4.814,00

per spese di investimento:

riprit, trasf.ne e manut. Staord. Immob cap. 11060	50.000,00
Realizzazione aree attrezzate - cap. 11130	3.500,00
Realizzazione centri visita - cap. 11220	23.898,00
Realizzazione centri visita - non applic.	
ricerca e tutela biodiversità... cap. 11580	20.000,00

ricerca e tutela biodiversità...	
interv. Prevenzione danni da fauna	300.000,00
interv. Val.ne, fruiz e promoz. Territorio cap. 11640	140.000,00
Progetto APE ecomuseo del Pollino - cap. 11650	101.414,00
acquisto attrezzatura varia e minuta	600,00
Acquisto mobili, arredi. Macchine d'ufficio.. - cap. 12140	35.315,00
Spese per attrezzature prog. Life	3.075,00
totale parte disponibile applicata	**1.468.481,00**
Parte disponibile non applicata	**358.239,93**
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	**7.843.869,93**

3) STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Si premette che sia il Conto Economico che lo Stato Patrimoniale vengono presentati secondo gli schemi di cui agli allegati 11, 12 e 13 del D.P.R. n. 97/2003. Gli importi sono arrotondati all'unità di euro.

La Situazione Patrimoniale

La Situazione Patrimoniale, redatta a stati comparati, evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio. Si specificano le poste più significative nel seguito.

ATTIVITA'

- **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:**

Concessioni, licenze, ecc.: la consistenza passa da euro 8.535,00 ad euro 5.867,00 con un decremento di euro 2.668,00 pari alla quota d'ammortamento dell'esercizio.
Con riferimento a tale voce si fa presente che nel corso dell'esercizio è stato acquisito un software per la contabilità ambientale il cui costo di euro 20.448,00 è stato interamente finanziato dalla Regione Calabria (cap entr. 16020, cap. usc. 12210).Trattandosi di un investimento a fronte del quale è stato ottenuto un contributo in conto capitale, lo stesso non è stato rilevato tra le attività nella situazione patrimoniale.

Immobilizzazioni in corso e acconti: tale voce presenta al 31.12.2011 una consistenza di euro 2.024.711,00 con un decremento di euro 83.505,00 quale risultante di una variazione in aumento di euro 271.827,00 - per spese impegnate nell'esercizio ai capitoli: cap. 11050 euro 236.472,00, cap. 11340 euro 28.337,00, cap. 12040 euro 3.000,00, cap. 12140 euro 4.018,00 – ed una variazione in meno di euro 355.332,00. Quest'ultima è stata originata da una rettifica delle attività pari ad euro 10.119,00 - per effetto della radiazione di residui passivi relativi a spese per la realizzazione del Piano del Parco (cap. 11410) ed a spese per un intervento di miglioramento di una strada di accesso al parco (cap. 11640), dallo storno della spesa di euro 245.213,00 relativa a interventi su un

immobile in comodato da destinare a museo del lupo, alla voce ***Manutenzione straordinaria e Migliorie su beni di terzi*** , dalla radiazione della spesa di euro 100.000,00 relativa alla realizzazione del portale e-commerce finanziata con fondi del Ministero Dell'Ambiente accertati in precedenti esercizi. Tale radiazione ha comportato, dal lato delle passività, una riduzione di pari importo alla voce Contributi in Conto Capitale.

Manutenzione straordinarie e migliorie su beni di terzi: la consistenza finale di euro 853.607,00 è la risultante dell'incremento di euro 245.213,00 di cui si è detto al punto precedente e di un decremento di euro 49.535,00 per ammortamenti.

Altre: in tale voce è stato rilevato, nell'esercizio 2008, un onere ad utilità pluriennale relativo alla progettazione di un piano per la prevenzione degli incendi boschivi, da ammortizzare in quattro anni. A seguito dell'ammortamento di euro 3.750,00 , il valore residuo al termine dell'esercizio 2011, risulta pari a zero.

- **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Terreni e fabbricati: la consistenza al 31.12.2011, pari ad euro 6.266.896,00 risulta complessivamente ridotta di euro 36.371,00. Tale decremento è dovuto all'esproprio, da parte dell' ANAS, di parte di un terreno dal costo storico di euro 1.919,00, nonché all'ammortamento di fabbricati per euro 34.452,00.
Attrezzature industriali e commerciali: la consistenza al 31.12.2011, pari ad euro 115.931,00 evidenzia un decremento di euro 120.235,00 risultante da un incremento di euro 1.977,00 per acquisti effettuati nell'anno e da un decremento per ammortamenti pari ad euro 122.212,00.
Automezzi e motomezzi : la consistenza a fine esercizio è pari ad euro 433.987,00 quale risultante di un decremento di euro 104.800,00 per ammortamenti di competenza e di un incremento di euro 56.259,00 a seguito della assegnazione da parte del Ministero dell'Ambiente di mezzi da destinare al CTA – CFS.

Immobilizzazioni in corso e acconti: tale voce passa da euro 1.514.864,00 ad euro 2.287.703,00. La variazione positiva di euro 772.839,00 è la risultante di:

- un decremento di euro 1.842,00, di cui euro 53,00 per rettifiche, a seguito della radiazione di residui passivi al capitolo 12140, ed euro 1.789,00 per permutazione alla voce ***Attrezzature industriali e commerciali*** .
- un incremento di euro 774.681,00 per spese impegnate sui capitoli 11040 (euro 37.781,00), 11320 (euro 453.561,00), 11580 (euro 5.950,00), 11640 (euro 3.000,00), 11650 (euro 245.568,00), 12140 (euro 8.057,00), 12140 (euro 20.764,00).

Altri beni : tale voce, costituita da aree attrezzate (aree di sosta, aule didattiche, stazioni informative) per servizi di montagna e da un'area rapaci, presenta a fine esercizio, una consistenza pari ad euro 1.289.345,00 con un decremento di euro 36.520,00 per ammortamenti dell'esercizio .

- **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE** :

Le immobilizzazioni finanziarie, sono costituite da una partecipazione nella Società A.L.L.BA s.r.l., del valore di euro 1.000,00, pari all'1% del capitale sociale, da una partecipazione del 33% nella Società Pollino Sviluppo S.C.a r.l., pari ad euro 6.587,00 , da

una quota di euro 50,00 - a carattere meramente simbolico - nel GAL "Antiche terre d'Abruzzo".

- ***ATTIVO CIRCOLANTE***

Rimanenze: le rimanenze, relative a materiale di consumo e prodotti commerciali, hanno subito un decremento complessivo di euro 16.978,00.

Residui attivi: i residui attivi, che misurano i crediti dell'Ente nei confronti di terzi, a fine esercizio ammontano ad euro 4.050.091,00 con un decremento di euro 1.283.771,00 per effetto dei maggiori contributi accertati rispetto al 2009.

Disponibilità liquide: la consistenza delle disponibilità liquide a fine esercizio è pari ad euro 8.747.569,00 di cui euro 8.680.451,00 di giacenza di cassa presso l'istituto tesoriere (Banca di Credito Cooperativo del Pollino) ed euro 67.118,00 quali valori in cassa (buoni pasto per euro 32.885,00, buoni carburante per euro 33.614,00 disponibilità sull'affrancatrice postale per euro 619,00).

Ratei e risconti attivi: In tale voce sono stati rilevati risconti attivi per euro 67.274,00 di cui euro 6.399,00 riguardanti il pagamento anticipato di quote di spese (per fitti passivi, bolli auto e assicurazioni, canoni vari e abbonamenti) di competenza dell'esercizio 2012, ed euro 60.875,00 riguardanti spese impegnate per prestazioni non ancora rese dai terzi al termine dell'esercizio.

PASSIVITÀ

Patrimonio netto: il patrimonio netto risulta incrementato di euro 256.074,00 per effetto del risultato economico positivo realizzato nell'esercizio, ed ammonta complessivamente ad euro 16.761.190,00.

Contributi in conto capitale: risultano ridotti di euro 100.00,00 per effetto della radiazione dello stesso importo dalla voce dell'attivo ***Immobilizzazioni Immateriali in corso*** di cui si detto.

Fondi per rischi ed oneri: tali fondi, già pari ad euro 428.386,00, sono stati incrementati di euro 74.800,00 per accantonamenti relativi al trattamento economico accessorio in favore del personale per l'anno 2011. In proposito si precisa che il trattamento accessorio erogato per l'anno 2011 è stato determinato ai sensi dell'art. 67 del DL. 112/2008. Tuttavia, tenuto conto dell'incremento delle unità di personale in servizio a seguito delle assunzioni intervenute nel corso del 2010 ed in considerazione del parere reso dal Dipartimento della Funzione Pubblica (con nota DFP 0052931 in data 26.11.2010, acquisita agli atti dell'Ente con prot n. 12598 del 26.11.2010) il trattamento accessorio per l'anno 2011 è stato rideterminato moltiplicando la quota media procapite del fondo relativo all'esercizio 2004 - decurtato del 10% – per il numero di unità effettivamente in servizio, accantonando la differenza, pari al predetto importo di euro 74.800,00 nelle more di un pronunciamento in merito da parte del M.E.F .

Trattamento di fine rapporto di lavoro: tale fondo, già pari ad euro 801.441,00 al 31.12.2010, è stato incrementato della quota di euro 103.483,00 per accantonamenti di competenza dell'esercizio.

Residui Passivi: i residui passivi misurano sostanzialmente i debiti dell'Ente nei confronti di terzi. Essi sono aumentati complessivamente di euro 174.110,00 passando da euro 4.712.562,00 ad euro 4.886.672 al 31.12.2011.

Risconti passivi : l'importo di euro 90.877,00 si riferisce a quote di contributi di parte corrente accertati, anche in precedenti esercizi, e non interamente impegnati.

Il Conto Economico

Il Conto Economico presenta ai fini comparativi gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio 2010, riclassificate ai sensi dell'art.2425 c.c.

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di euro 256.074,00 quale risultanza di un risultato operativo (v. schema redatto secondo l'allegato 12 al DPR 97/2003) negativo pari ad euro 368.249,00, di un saldo positivo tra proventi ed oneri finanziari pari ad euro 12,00, derivante dagli interessi attivi maturati sul conto corrente di tesoreria, da un saldo positivo tra proventi ed oneri straordinari pari ad euro 775.103,00, di imposte dell'esercizio pari ad euro 150.792,00.
Con riferimento alla schema redatto secondo l'allegato 11 di cui al DPR 97/07 si evidenzia che :
- Il ***valore della produzione***, dell'ammontare di euro 4.952.159,00, risulta ridotto rispetto al 2010 di euro 18.491,00 quale risultante di un decremento dei contributi dello Stato pari ad euro 52.841,00, e di un incremento complessivo delle altre entrate di euro 34.350,00.

- i ***costi della produzione***, pari ad euro 5.320.408,00 sono, nel complesso, aumentati rispetto all'esercizio precedente di euro 315.703,00.
Le variazioni di maggiore rilevanza sono rappresentate:
- dall'incremento dei costi di personale dovuto al fatto che le spese per le maggiori unità di personale hanno inciso sul 2010 in misura minore, essendo le nuove assunzioni intervenute a metà anno.
- Dall'incremento degli oneri diversi di gestione, per effetto soprattutto dei maggiori indennizzi per danni arrecati dalla fauna selvatica alle colture e alla zootecnia.

Con riferimento alle spese di personale si precisa che la voce ***altri costi*** è stata determinata tenendo conto delle rimanenze iniziali (euro 9.914,00) e finali (euro 32.885,00) di buoni pasto e di un costo di euro 31.556,00 rinviato dal precedente esercizio in quanto di competenza dell'esercizio 2011.
Per quanto riguarda gli altri costi, i dati risultanti dalla contabilità finanziaria sono stati analogamente integrati e rettificati in considerazione dei risconti attivi iniziali e finali, e, con riferimento alle spese per servizi, anche delle rimanenze di buoni carburante e della disponibilità sull'affrancatrice postale, secondo il prospetto che segue:

Voci di costo	Importi da rendiconto finanziario	Risconti attivi iniziali	Risconti attivi finali	Rimanenze iniziali buoni carburante e disponibilità affrancatrice	Rimanenze finali buoni carburante e disponibilità affrancatrice	Risultanze
B7	978.049,00	140.612,00	52.558,00	6.869,00	34.233,00	1.038.739,00
B8	8.985,00	569,00	3.032,00			6.522,00
B14	1.826.627,00	5.898,00	11.684,00			1.820.841,00

- i ***proventi straordinari*** sono costituiti da:
  - contributi straordinari in conto esercizio di cui si è detto con riferimento alle entrate correnti. Tali contributi, accertati nell'importo di euro 995.071,00, sono stati integrati da quote di contributi accertati e non impegnati nel precedente esercizio, per euro 161.852,00, e rettificati per la parte non impegnata nell'esercizio 2011, con un risconto passivo di euro 90.877,00;
  - sopravvenienze attive per euro 893.176,00, derivanti, per euro 56.259,00 dalla assegnazione, da parte del Ministero dell'Ambiente, di mezzi da destinare al CTA – CFS, per euro 836.917,00 dalla integrazione del contributo ordinario relativo all'esercizio 2010, accertata 2011 (cap. entr. 3010);
  - plusvalenze da alienazioni per un totale di euro 48.314,00 di cui euro 6.920,00 derivanti dalla vendita di due automezzi interamente ammortizzati ed euro 41.394,00 quale differenza tra l'indennità di esproprio, pari ad euro 43.313,00, e il costo storico, di euro 1.919,00, di parte di un terreno dell'ente espropriato dall'ANAS;
  - insussistenze del passivo, per radiazione di residui passivi, pari ad euro 143.782,00.

- ***gli oneri straordinari*** sono costituiti da:

  - Sopravvenienze passive (insussistenze dell'attivo) per euro 10.172,00 dovute alle rettifiche di cui si è detto in precedenza, che hanno riguardato le seguenti voci dell'attivo: Immobilizzazioni materiali in corso per euro 53,00, Immobilizzazioni Immateriali in corso per euro 10.119,00 ;
  - Spese in conto capitale pari ad euro 92.409,00 non finalizzate alla acquisizione di beni da iscrivere al patrimonio dell'ente, come di seguito elencate :

cap. 11270 - contributo alla Agenzia Lucana per lo Sviluppo in Agricoltura per realizzazione azienda agricola sperimentale — 40.000,00

Cap. 11410 - spese tecniche per sentieristica, versamenti alla AVCP, acquisto materiale cartografico — 10.809,00

Cap. 11640 - contributi a comuni del parco per opere varie — 41.600,00

  - Altri oneri straordinari, pari ad euro 1.236.679,00 rappresentati (con l'esclusione di euro 392,00 impegnate al cap. 10030 per prestazioni veterinarie su due esemplari di cervo e pagamenti all'Inps di contributi per danno biologico richiesti nel 2011 e relativi a precedenti esercizi) dalle spese, comprensive della quota a

carico dell'Ente, per progetti speciali finanziati/cofinanziati con contributi di cui si è detto con riferimento alle entrate correnti.

- Insussistenze dell'attivo, per radiazione di residui attivi, pari ad euro 36.955,00.

4) INFORMAZIONI DETTAGLIATE

AMMORTAMENTI

Le aliquote applicate sono le seguenti: Edifici: 3%; Attrezzature, macchine d'ufficio e software: 20%; Automezzi:10% per mezzi pesanti o destinati ad uso specifico, 20% per gli altri; Mobili e arredi: 12,5%. Per le migliorie su beni di terzi le quote d'ammortamento sono state calcolate tenendo conto del tempo residuo in cui gli stessi rimangono nella disponibilità dell'ente, secondo quanto previsto dalle "linee guida sulla rappresentazione contabile di talune poste di bilancio" emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze. Per l'hardware acquisito a partire dall'esercizio 2009 l'aliquota applicata è del 25%.

PERSONALE DIPENDENTE E TFR

Al 31 dicembre 2011, il personale dell'Ente Parco risulta essere così costituito:

- Direttore (fuori organico);
- n. 4 dipendenti dell'Area C, posizione economica C4 (ex VIII^ q.f.);
- n. 8 dipendenti dell'Area C, posizione economica C3 (ex VII^ q.f.);
- n. 19 dipendenti dell'Area C, posizione economica C1 (ex VII^ q.f.)
- n. 6 dipendenti dell'Area B, posizione economica B3 (ex VI^ q.f.);
- n. 7 dipendenti dell'Area B, posizione economica B2 (ex VI^ q.f.);
- n. 4 dipendenti dell'Area B, posizione economica B1 (ex VI^ q.f.)

Nel corso dell'esercizio è avvenuta la cessazione di un'unità in posizione B1.
Al 31.12.2011 risultano accantonati euro 904.924,00 effettivi per TFR ed indennità di anzianità nell'apposito fondo. Tale valore è stato determinato in conformità a quanto stabilito dall'art. 1 della Legge 29 gennaio 1994, n. 87, e dall'art. 2 della Legge 8 agosto 1995, n. 335, che espressamente richiama le disposizioni dell'art. 2120 del Codice Civile, e dalla Legge n. 70/75 art. 13 per il personale assunto anteriormente all' 1.1.2000 ed adeguato alle recenti novità normative in materia.

VARIAZIONI NEI CREDITI E NEI DEBITI (Residui attivi e Passivi):

Con riferimento ai residui attivi provenienti dai precedenti esercizi, si evidenzia un incremento di euro 625.440,32 per accertamenti ancora non riscossi assunti nell'esercizio 2010 per cui la consistenza degli stessi al 31.12.2011 ammonta ad euro 3.015.516,95. I residui sorti nell'esercizio sono pari ad euro 1.034.573,69 per cui il totale dei residui attivi a fine esercizio è di euro 4.050.090,64.

Per quanto riguarda i residui passivi pregressi, si è registrato una diminuizione di euro 2.416.987,73 di cui euro 2.273.205,57 per pagamenti effettuati ed euro 143.782,16 per radiazioni, per cui la consistenza degli stessi al 31.12.2011 ammonta ad euro 2.295.574,35. I residui sorti nell'esercizio ammontano ad euro 2.591.097,52 per cui il totale dei residui passivi a fine 2011 è pari ad euro 4.886.671,87.

NOTIZIE RELATIVE ALLA CASSA

La consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio, pari ad euro 7.518.110,55, certificata dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale 38 del 01 marzo 2011 coincideva con quella comunicata dall'Istituto Tesoriere (Banca di Credito Cooperativo del Pollino - Viggianello). La consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 2011, pari ad euro 7.843.869,93 viene confermata dal Tesoriere dell'Ente.

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2011 è stato oggetto di n. 13 provvedimenti di variazione di cui n. 10 adottati con determinazioni dirigenziali (n. 358 del 21.04.2011, n. 699 del 31.08.2011, n. 727 del 13.09.2011, n. 773 del 05.10.2011,n. 855 del 26.10.2011, n. 914 del 16.11.2011, n. 983 del 29.11.2011, n. 1124 del 19.12.2011, n. 1130 del 20.12.2011 e n. 1150 del 28.12.2011), n. 1 adottata con deliberazione del Consiglio Direttivo (n. 51 del 19.09.2011) e n. 1 adottata con deliberazione presidenziale (n. 7 del 30.08.2011) e n. 1 adottata dalla giunta esecutiva con deliberazione n. 2 del 07.03.2011 tutte ratificate dal Consiglio Direttivo con le deliberazioni n. 23 del 21.03.2011 e n. 52 del 19.09.2011.

Rotonda, lì 13.04.2012

IL DIRETTORE
(Ing. Annibale FORMICA)

ALLEGATO 15
(previsto dall'art. 45, comma 1)

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO

ENTE PARCO NAZIONALE DEL POLLINO

RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ANNO 2011

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio				€	**7.518.110,55**
Riscossioni	in c/competenza	€	6.492.702,26		
	in c/ residui	€	2.281.389,86	€	**8.774.092,12**
Pagamenti	in c/competenza	€	5.338.545,94		
	in c/ residui	€	2.273.205,57	€	**7.611.751,51**
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio				€	**8.680.451,16**
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€	**3.015.516,95**		
	dell'esercizio	€	**1.034.573,69**	€	**4.050.090,64**
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€	**2.295.574,35**		
	dell'esercizio	€	**2.591.097,52**	€	**4.886.671,87**
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio				€	**7.843.869,93**

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione risulta così prevista:
(importi in euro)

Parte vincolata	
al trattamento di fine rapporto:	
non applicato	**835.197,00**
al fondo rischi e oneri per :	
Rrinnovi contrattuali esercizi precedenti - **cap. 10070**	8.013,00
Rimborsi Sovrintent. BB. AA - non applic.	46.950,00
Rischi su crediti in contenzioso - non applic.	235.446,00
Rrischio contenziosi - non applic.	65.174,00
Accantonamento prudenziale per rischi su crediti - non applic.	31.003,00
incremento fondo trattamento access. 2010 - non applic.	41.800,00
incremento fondo trattamento access. 2011 - non applic.	74.800,00
ai seguenti altri vincoli :	
ripristino investimenti - non applic.	28.600,00
accantonam. Fondi prg. Life quota 2013	12.141,00
accantonam. Fondi per candidature a cofinanziam.	40.012,00
Spese correnti	
stipendi e/altri assegni fissi al personale dipendente - cap. 2010	**0,00**
compensi al direttore del parco cap.2160	15.494,00
Spese per attivtà divulgat. promoz. Educaz. Amb. - cap 4600	25.483,00
Spese per attivtà divulgat. promoz. Educaz. Amb. - non applic.	22.612,00
Prevenz. Incecendi sch. A1 PTTA - cap. 5010	248.085,00
Prevenz. Incecendi sch. A1 PTTA - non applic.	8.595,00
prog. Life + Nature 2008 cap 5050	66.539,00
prog. Life + Nature 2008 - non applicato	3.890,00
prog. robinWood- sottoprog. Share Wood - non applic	4.694,00
Spese di investimento:	
Realizzazione Polifunzionale - cap. 11040	**1.680.325,00**
interventi su immobili CTA - cap. . 11050	132.775,00
interventi su immobili CTA - non applicato	2.334,00
Interventi di miglioramento ambientale- - cap. 11300	313.006,00
Real.ne interv. PSR 2007/2013 Reg. calabria cap. 11320	**700.516,00**
interv. di rec. Miglioram. Patrim. Boschivo, forestazione cap. 11340	**6.663,00**
Realizzazione PTTA 94/96 - cap. 11410	814.508,00
Realizzazione PTTA 94/96 - non applic.	14.940,00
Interv. di Valor.ne turistic Ambientale.. - cap. 11590	100.763,00
Realizzazione PTAP - cap.11600	234.059,00
Realizzazione PTAP non applic.	770,00
Interventi di promoz, vaorizzaz. del territorio - cap. 11640	68.455,00
Interventi di promoz, vaorizzaz. del territorio - non applic	57.424,00
indennità di anzianità al personale cessato dal servizio cap. 15010	69.727,00
acq. Macch e attrezzat. Prog. Life - non applic	6.356,00
Totale parte vincolata	**6.017.149,00**