



parco nazionale*
dell'**alta murgia**

DELIBERAZIONE PRESIDENZIALE N. 03/2015

OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2014.

L'anno duemila**quindici**, il giorno VENTUNO del mese di APRILE presso la sede dell'Ente Parco nazionale dell'Alta Murgia in Gravina in Puglia alla Via Firenze n. 10,

Il Presidente

Cesare VERONICO, nominato con Decreto del Ministro dell'Ambiente U.prot.GAB-DEC-2012-0000056 del 15/03/2012, assistito dal Direttore f. f. dell'Ente Fabio Modesti;

vista la Legge Quadro sulle Aree Protette, 6 dicembre 1991, n. 394 e successive modifiche ed integrazioni;

visto il Decreto del Presidente della Repubblica del 10 marzo 2004, istitutivo dell'Ente Parco Nazionale dell'Alta Murgia (G.U. Serie Generale 1 luglio 2004, n.152);

visto il Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modifiche e integrazioni;

visto il Decreto del Presidente della Repubblica n. 97 del 27 febbraio 2003;

visto i Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente approvato con delibera di Consiglio Direttivo del 14/11/2006 n.31/06;

esaminato lo schema di Bilancio Consuntivo 2014 con i relativi allegati, elaborato in base al D.P.R. n. 97/03;

rilevato che il Bilancio Consuntivo dell'anno finanziario 2014, predisposto dagli uffici dell'Ente, risulta così composto:

Entrate

Assegnazioni ordinarie Ministero dell'Ambiente	€	1.914.444,77
Contributo per funzionamento L. 426/'98	€	273.019,00
Assegnazioni straordinarie	€	206.203,32
Recupero e rimborsi diversi		19.735,61
Altre entrate	€	58.785,01
Trasferimenti dalle regioni	€	718.786,69
Partite di giro	€	<u>213.621,42</u>
TOTALE	€	3.404.595,82



parco nazionale*
dell'**alta murgia**

Spese

Uscite Correnti	€	1.594.191,79
Uscite in conto Capitale	€	932.054,18
Partite di giro	€	<u>213.621,42</u>
TOTALE	€	2.739.867,39

rilevato che la gestione dell'esercizio finanziario 2014 si è chiusa con un avanzo di competenza di € 664.728,43 derivante dalla differenza tra totale delle entrate accertate per € 3.404.595,82 e totale delle uscite impegnate per € 2.739.867,39;

rilevato che la situazione amministrativa dell'esercizio finanziario 2014 si è chiusa con un avanzo d'amministrazione (all. 15) di € 2.334.395,48 di cui € 146.799,63 quale parte vincolata al Trattamento di Fine Rapporto, € 199.921,64 quali residui attivi derivanti da crediti dell'Ente verso lo Stato per finanziamenti straordinari per € 194.000,00, da crediti verso la Regione Puglia per € 716.026,69 e € 7.850,14 per rimborsi vari, un fondo cassa al 31/12/2014 pari a € 6.409.965,00 e residui passivi per un importo di € 4.993.446,59, derivanti per € 4.256.381,71 dagli esercizi precedenti il 2014 e per € 737.064,88 derivanti dal 2014;

verificata la corrispondenza dei dati contabili del Bilancio Consuntivo 2014 con il Bilancio prodotto a fine Esercizio 2014 dall'Istituto Tesoriere, che presentano riscossioni per € 2.692.147,66, pagamenti per € 2.806.138,69 fondo di cassa iniziale di € 6.523.956,27, fondo cassa al 31/12/2014 6.409.965,24;

visto il verbale del Collegio dei Revisori dei Conti di questo Ente n. 79 del 31/03/2015 con cui è stato espresso parere favorevole allo stesso Conto Consuntivo dell'anno finanziario 2014 completo di tutti gli allegati di cui si compone;

vista la nota prot. n. 1444 del 10/04/2015 di trasmissione alla Comunità del Parco del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2014 ai fini dell'espressione del parere previsto dall'art. 10, c. 2, lett. d) della Legge n. 394/1991 e ss.mm.ii.;

DELIBERA

1. Le premesse formano parte integrante del presente provvedimento.
2. **Di approvare** il Bilancio Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2014 (Rendiconto finanziario decisionale per categorie e Rendiconto finanziario gestionale per capitoli) e relativi allegati (Nota Integrativa al rendiconto generale 2014, Situazione Patrimoniale al 31 dicembre 2014, Conto Economico dell'Esercizio 2014, Elenco dei Residui attivi e passivi al 31 dicembre 2014, Situazione Amministrativa dell'Esercizio 2014, Relazione sulla gestione 2014), dell'Ente Parco Nazionale dell'Alta Murgia, che forma parte integrante della presente deliberazione e che risulta così composto:



parco nazionale*
dell'**alta murgia**

Entrate

Assegnazioni ordinarie Ministero dell'Ambiente	€	1.914.444,77
Contributo per funzionamento L. 426/'98	€	273.019,00
Assegnazioni straordinarie	€	206.203,32
Recupero e rimborsi diversi		19.735,61
Altre entrate	€	58.785,01
Trasferimenti dalle regioni	€	718.786,69
Partite di giro	€	213.621,42
TOTALE	€	3.404.595,82

Spese

Uscite Correnti	€	1.594.191,79
Uscite in conto Capitale	€	932.054,18
Partite di giro	€	213.621,42
TOTALE	€	2.739.867,39

- Di dare atto** che la gestione dell'esercizio finanziario 2014 si è chiusa con un avanzo di competenza di € 664.728,43 derivante dalla differenza tra totale delle entrate accertate per € 3.404.595,82 e totale delle uscite impegnate per € 2.739.867,39;).
- Di dare atto** che il Collegio dei Revisori dei Conti ha espresso parere favorevole di regolarità contabile sul conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2014 come da Verbale n. 79 del 31/03/2015, che fa parte integrante del medesimo documento di Bilancio.
- Di trasmettere** il presente provvedimento al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Protezione della Natura per le funzioni di vigilanza ai sensi dell'art. 1, comma 2. del D.P.R. 10 marzo 2004, al Ministero dell'Economia e delle Finanze ed alla Corte dei Conti- Sezione del Controllo sugli Enti, riservandosi l'invio del parere della Comunità del Parco ad avvenuta acquisizione dello stesso.
- Di pubblicare** la presente deliberazione all'albo pretorio dell'Ente ed all'albo pretorio online per quindici giorni consecutivi.

La Responsabile del Servizio Finanziario

dott.ssa Maria Rosaria Savino

Il Direttore f. f.

Fabio Modesti

II PRESIDENTE

Cesare VERONICO



parco nazionale*
dell'**alta murgia**

Parere di regolarità tecnica/amministrativa

Il Dirigente dell'Ente Parco attesta la correttezza tecnica ed amministrativa del presente schema di atto deliberativo.


Il Direttore ff.
Fabio Modesti

Per quanto su riportato si esprime parere di regolarità contabile del presente atto.
Favorevole


Il Responsabile del Servizio Finanziario
dott.ssa Maria Rosaria Savino

La presente deliberazione è stata affissa in pubblicazione all'Albo Pretorio della sede legale dell'Ente Parco in data 22/04/2015 e vi rimarrà per giorni 15.

La presente deliberazione è stata trasmessa al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare con nota prot. n. _____ del _____.

La presente Deliberazione è stata trasmessa al Presidente della Comunità del Parco con nota prot. n. 1444 del 10/04/2015.

CONTO ECONOMICO

Allegato 11
(previsto dall'art.41, comma 4)

	Anno 2014		Anno 2013	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione della prestazioni di servizi **	48.888,00		964,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazioni dei contributi di competenza dell'esercizio	2.423.300,00		2.202.619,00	
Totale valore della produzione (A)		2.472.188,00		2.203.583,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci.	63.448,00		70.560,00	
7) Per servizi **	545.384,00		444.636,00	
8) per godimento beni di terzi **	24.777,00		26.280,00	
9) Per il personale				
a) salari e stipendi	435.271,00		400.515,00	
b) oneri sociali	119.640,00		109.826,00	
c) trattamento di fine rapporto	29.566,00		28.415,00	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	144.941,00		128.937,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	550.136,00		949.823,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	37.870,00		43.414,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-4.449,00		-63.306,00	
12) Accantonamento per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	260.731,00		305.765,00	
Totale Costi (B)		2.207.315,00		2.444.865,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		264.873,00		-241.282,00



CONTO ECONOMICO

Allegato 11
(previsto dall'art.41, comma 4)

	Anno 2014		Anno 2013	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite sui cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)				
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni :				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore (18-19)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n.5)				
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalle gestione dei residui	127.962,00		1.399.466,00	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	9.552,00		8.572,00	
Totale delle partire straordinarie (20-21+22-23)				
			118.410,00	1.390.914,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C _± D _± E)				
			383.283,00	1.149.632,00
Imposte dell'esercizio				
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico			383.283,00	1.149.632,00



* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. d)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. d)

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2014

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO			6.523.956,27
RISCOSSIONI	5.507,03	2.686.640,63	2.692.147,66
PAGAMENTI	803.336,18	2.002.802,51	2.806.138,69
FONDO CASSA AL 31 DICEMBRE			6.409.965,24
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			6.409.965,24
RESIDUI ATTIVI	199.921,64	717.955,19	917.876,83
RESIDUI PASSIVI	4.256.381,71	737.064,88	4.993.446,59
DIFFERENZA			-4.075.569,76
AVANZO (+) o DISAVANZO (-)			2.334.395,48
Risultato di amministrazione			
- Fondi vincolati			0,00
- Fondi per finanziamento spese in conto capitale			0,00
- Fondi di ammortamento			0,00
- Fondi non vincolati			0,00

....., li

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL RAPPRESENTANTE LEGALE



PAGINA BIANCA

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2014

RISCOSSIONI	(+)	2.686.640,63
PAGAMENTI	(-)	2.002.802,51
DIFFERENZA		683.838,12
RESIDUI ATTIVI	(+)	717.955,19
RESIDUI PASSIVI	(-)	737.064,88
DIFFERENZA		-19.109,69
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)		664.728,43
RISULTATO DI GESTIONE		
- FONDI VINCOLATI		0,00
- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE		0,00
- FONDI DI AMMORTAMENTO		0,00
- FONDI NON VINCOLATI		0,00



PAGINA BIANCA

ALLEGATO 12
(previsto dall'art. 41, comma 1)**QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**

	ANNO N	ANNO N-1	+ o -
	2014	2013	
A. RICAVI	2.472.188,00	2.203.583,00	268.605,00
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	4.445,00	63.306,00	-58.861,00
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	2.476.633,00	2.266.889,00	
Consumi di materie prime e servizi esterni	633.609,00	541.476,00	92.133,00
C. VALORE AGGIUNTO	3.110.242,00	2.808.365,00	
Costo del lavoro	729.414,00	667.693,00	61.721,00
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	1.113.610,00	1.057.720,00	
Ammortamenti	588.006,00	993.237,00	-405.231,00
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
Saldo proventi ed oneri diversi	260.731,00	305.766,00	-45.035,00
E. RISULTATO OPERATIVO	264.873,00	-241.283,00	
Proventi ed oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	264.873,00	-241.283,00	
Proventi ed oneri straordinari	118.410,00	1.390.915,00	-1.272.505,00
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	383.283,00	1.149.632,00	
Imposte di esercizio	0,00	0,00	0,00
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	383.283,00	1.149.632,00	



PAGINA BIANCA



parco nazionale
dell'**alta murgia**

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

Pagina 1

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2014

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		6.523.956,27
Riscossioni	in c/competenza	2.686.640,63
	in c/residui	5.507,03
		2.692.147,66
Pagamenti	in c/competenza	2.002.802,51
	in c/residui	803.336,18
		2.806.138,69
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		6.409.965,24
Residui attivi	degli esercizi precedenti	199.921,64
	dell'esercizio	717.955,19
		917.876,83
Residui passivi	degli esercizi precedenti	4.256.381,71
	dell'esercizio	737.064,88
		4.993.446,59
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio		2.334.395,48
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2015 risulta così prevista:		
Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto		146.799,63
ai Fondi per rischi ed oneri		
al Fondo ripristino investimenti		0,00
per i seguenti altri vincoli		0,00
Totale parte vincolata		146.799,63
Parte disponibile		
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2014		
Totale parte disponibile		2.187.595,85
Totale Risultato di amministrazione		2.334.395,48

(*) Vds. Art. 19 del regolamento.



PAGINA BIANCA

STATO PATRIMONIALE

Allegato 13
(previsto dall'art.42, comma 1)

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2014	2013		2014	2013
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
1. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi di impianto e di ampliamento		5.710,00	III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicita'			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi	9.711.671,00	8.562.039,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	5.432.753,00	5.217.595,00	VIII. Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	383.283,00	1.149.632,00
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico di esercizio		
8) Altre	2.177.705,00	2.722.132,00	Totale patrimonio netto (A)	10.094.954,00	9.711.671,00
Totale	7.610.458,00	7.945.437,00	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	43.793,00	41.908,00
1) Terreni e fabbricati			2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari			3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	178.457,00	216.327,00	Totale contributi in conto capitale (B)	43.793,00	41.908,00
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti					
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni					
Totale	178.457,00	216.327,00			
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo					
1) Partecipazione in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
e) altri enti	10.000,00	10.000,00			
2) Crediti					
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici					
d) verso altri					
3) Altri titoli					
4) Crediti finanziari diversi					
Totale	10.000,00	10.000,00			
Totale immobilizzazioni (B)	7.798.915,00	8.171.764,00			



STATO PATRIMONIALE

Allegato 13
(previsto dall'art.42, comma 1)

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2014	2013		2014	2013
C) ATTIVO CIRCOLANTE			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
I. Rimanenze			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	152.237,00	147.792,00	2) per imposte		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			3) per altri rischi ed oneri futuri		
3) lavori in corso			4) per ripristino investimenti		
4) prodotti finiti e merci			Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)		
5) acconti					
Totale	152.237,00	147.792,00	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	146.800,00	117.233,00
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.			1) Obbligazioni		
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi			2) verso le banche		
3) Crediti verso imprese controllate e collegate			3) verso altri finanziatori		
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	180.000,00	180.000,00	4) acconti		
4-bis) Crediti tributari			5) debiti verso fornitori		
4-ter) Imposte anticipate	737.877,00	34.980,00	6) rappresentati da titolo di credito		
5) Crediti verso gli altri			7) verso imprese controllata, collegate e controllanti		
Totale	917.877,00	214.980,00	8) debiti tributari		
III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
1) Partecipazioni in imprese controllate			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
2) Partecipazioni in imprese collegate			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	4.993.447,00	5.187.680,00
3) Altre partecipazioni			12) debiti diversi		
4) Altri titoli			Totale	4.993.447,00	5.187.680,00
Totale			Totale debiti (E)	4.993.447,00	5.187.680,00
IV. Disponibilita'			F) RATEI E RISCONTI		
1) depositi bancari e postali	6.409.965,00	6.523.956,00	1) Ratei passivi		
2) assegni			2) Risconti passivi		
3) denaro e valori in cassa			3) Aggio su prestiti		
Totale	6.409.965,00	6.523.956,00	4) Riserve tecniche		
Totale attivo circolante (C)	7.480.079,00	6.886.728,00	Totale ratei e risconti (F)		
D) RATEI E RISCONTI			Totale passivo e netto	15.278.994,00	15.058.492,00
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)					
Totale attivo	15.278.994,00	15.058.492,00			

