



ENTE PARCO NAZIONALE DELL'APPENNINO LUCANO
VAL D'AGRI LAGONEGRESE

VOCE STATO PATRIMONIALE	DETTAGLIO	PARTE	COSTO STORICO (a)	RIFERIMENTO VOCE FINANZIARIA	IMPORTO
BII	IMMOBILIZZ.NI MATERIALI	7) Altri beni	37.511,93	Saldo al 31/12/2014	26.131,53
				Fondo Ammortamento (b)	11.063,42
				TOTALE AL 31/12/2015 (a-b)	26.448,51
CII	ATTIVO CIRCOLANTE	5) Residui ATTIVI - Crediti verso altri <u>entro l'anno</u>	3.612.093,59	Saldo al 31/12/2014	1.471.191,19
				Incremento/Decremento dell'anno	2.140.902,40
				TOTALE AL 31/12/2015	3.612.093,59
CIV	ATTIVO CIRCOLANTE	5) Disponibilità bancarie e postali	0	Saldo al 31/12/2014	708.574,76
				Incremento/Decremento dell'anno	- 708.574,76
				TOTALE AL 31/12/2015	0
VOCE STATO PATRIMONIALE	DETTAGLIO	PARTE	IMPORTO	RIFERIMENTO VOCE FINANZIARIA	IMPORTO
A	PATRIMONIO NETTO	Patrimonio netto	6.114.648,54	VIII. Avanzi economici portati a nuovo	3.147.316,39
				IX. Avanzo economico d'esercizio	2.967.332,15
				TOTALE AL 31/12/2015	6.114.648,54
VOCE STATO PATRIMONIALE	DETTAGLIO	PARTE	IMPORTO	RIFERIMENTO VOCE FINANZIARIA	IMPORTO
D	T. F. R.	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	84.812,98	Saldo al 31/12/2014	95.317,31
				- Decremento dell'anno	- 48.213,64
				+ Accantonamento dell'anno	37.709,31
				TOTALE AL 31/12/2015	84.812,98
VOCE STATO PATRIMONIALE	DETTAGLIO	PARTE	IMPORTO	RIFERIMENTO VOCE FINANZIARIA	IMPORTO
E	RESIDUI PASSIVI	4) Debiti verso fornitori esigibili <u>entro l'anno</u>	1.968.491,41	Saldo al 31/12/2014	1.533.244,59
				Incremento/Decremento dell'anno	435.246,82
				TOTALE AL 31/12/2015	1.968.491,41
E	RESIDUI PASSIVI	8) Debiti tributari esigibili <u>entro l'anno</u>	60.769,03	Saldo al 31/12/2014	62.766,17
				Incremento/Decremento dell'anno	-1.997,14
				TOTALE AL 31/12/2015	60.769,03
E	RESIDUI PASSIVI	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale esigibili <u>entro l'anno</u>	33.406,07	Saldo al 31/12/2014	19.776,64
				Incremento/Decremento dell'anno	13.629,43
				TOTALE AL 31/12/2015	33.406,07
E	RESIDUI PASSIVI	12) Debiti diversi esigibili <u>entro l'anno</u>	1.122.106,63	Saldo al 31/12/2014	125.907,48
				Incremento/Decremento dell'anno	996.199,15
				TOTALE AL 31/12/2015	1.122.106,63



**ENTE PARCO NAZIONALE DELL'APPENNINO LUCANO
VAL D'AGRI LAGONEGRESE**

2) COMPOSIZIONE DELLE VOCI COSTITUENTI LE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Si riporta, in dettaglio, apposita tabella dimostrativa degli incrementi patrimoniali interessanti le immobilizzazioni costituenti l'attivo patrimoniale.

a) Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni Immateriali - Composizione

	Totale immobilizzazioni 01/01/2015	Incrementi patrimoniali 2015	Fondo ammortamento al 31/12/2015	Svalutazioni per radiazioni residui	permutazioni per cambio categoria immobilizzazioni in corso		Saldo al 31/12/2015
	(a)	(b)	(c)	(d)	-	+	(a+ b-c-d+/-e)
1) Costi d'impianto e di ampliamento	1.904,00	0	1.904,00	0	0	0	-
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	863.094,59	0,00	382.883,63	764,50	0	62.726,32	542.172,78
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0	0	0	0	0	0	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	38.763,00	0	35.943,00	0	0	0	2.820,00
5) Avviamento	0						-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	566.511,43	1.038.310,00		8.734,00	62.726,32		1.533.361,11
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	1.689.580,75	2.370.449,70	837.059,76	0,00			3.222.970,69
9) Altre	0						-
Totale	3.159.853,77	3.408.759,70	1.257.790,39	9.498,50	62.726,32	62.726,32	5.301.324,58

Immobilizzazioni Immateriali - Movimenti

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2015
	(a)	(b)	(c)	(a +/-b - c)
1) Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	534.198,19	61.961,82	53.987,23	542.172,78
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno				-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.512,00	-	1.692,00	2.820,00
5) Avviamento				-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	566.511,43	966.849,68		1.533.361,11
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	1.256.443,03	2.370.449,70	403.922,04	3.222.970,69
9) Altre				-
Totale	2.361.664,65	3.399.261,20	459.601,27	5.301.324,58



ENTE PARCO NAZIONALE DELL'APPENNINO LUCANO
VAL D'AGRI LAGONEGRESE

La consistenza delle immobilizzazioni immateriali al 31.12.2015 è la risultante della sommatoria rappresentata di seguito:

Totale costo storico immobilizzazioni al 31.12.2014	3.159.853,77
+/- saldo variazioni intervenute nel 2015	+ <u>3.399.261,20</u>
Totale costo storico immobilizzazioni al 31.12.2015	6.559.114,97
- fondo ammortamento al 31.12.2015	- <u>1.257.790,39</u>
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI AL 31.12.2015	<u>5.301.324,58</u>

Relativamente alle singole voci si rappresenta che:

I costi di impianto e ampliamento sono costituiti dalle spese notarili.

I costi di ricerca e sviluppo sono relativi agli interventi di valorizzazione, fruizione e promozione del territorio. In particolare sono stati iscritti in bilancio gli interventi impegnati e pagati nel 2015 relativi al progetto di tutela e riqualificazione del patrimonio rurale del Comune di San martino d'Agri (cap. 11230) ed al progetto "Lepre italica" (cap. 11098).

I costi di concessione, licenze e marchi sono relativi all'acquisizione del software e delle relative licenze d'uso.

Le spese di cui al punto 8) sono relative all'attività di manutenzione della sede provvisoria del Parco nonché all'attività di tabellazione e perimetrazione intrapresa su tutta l'area Parco, qualificata come miglioria su bene dello Stato. Le stesse sono state incrementate delle spese liquidate e pagate nel corso del 2015 ed afferenti alla conclusione dei progetti relativi alla realizzazione dell'acquedotto rurale di S. Martino D'Agri e Masseria Crisci (rif. Cap. 11095 e 11097).

Le spese di cui al punto 6) fanno riferimento ad attività che alla data del 31.12.2015, risultano ancora non completate e, tanto meno, liquidate:

- alle attività relative alle convenzioni già sottoscritte dal parco per la realizzazione di progetti di ricerca, monitoraggio ambientale e sentieristica (rif. Cap. 11040);
- al progetto "Lepre italica" (rif. Cap. 11098);
- alle spese relative all'attività di predisposizione e redazione del Piano e del Regolamento del Parco (rif. Cap. 11400).
- alle spese relative al progetto PO FESR 2007/2013 - ASSE IV "valorizzazione di sentieri escursionistici e didattici nell'area PIOT del EPNAL" (rif. Cap. 11075)

In merito al saldo delle variazioni intervenute nelle voci delle immobilizzazioni, per l'importo complessivo di € 3.399.261,20, le stesse sono ascrivibili:

5. all'incremento della voce "B.I.2 - Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità" delle attività ritenute patrimonializzabili relativamente agli impegni già liquidati nel corso del 2015 (rif. Cap. 11098) ed alle attività liquidate nel 2014 la cui realizzazione è venuta a termine nel corso del 2015 (rif. Cap. 11230) per complessivi € 62.726,32;
6. all'incremento della voce "B.I.6 – Immobilizzazioni in corso ed acconti" delle attività non ancora patrimonializzabili in quanto non ancora terminate e liquidate per € 1.038.310,00 (rif. Cap. 11400, 11040 e 11075);
7. al decremento della voce "B.I.6 – Immobilizzazioni in corso ed acconti" delle attività liquidate nel corso del 2015 e patrimonializzate per complessivi € 62.726,32 (rif. Cap. 11098 e 11230);
8. all'incremento della voce "B.I.8 Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi" delle attività dei progetti relativi al PSR BASILICATA 2007/2013 - MISURA 313_ambito 1-2-3-4



ENTE PARCO NAZIONALE DELL'APPENNINO LUCANO
VAL D'AGRI LAGONEGRESE

(rif. Cap. 11071, 11072, 11073, 11074), al PO FESR 2007/2013 - ASSE IV "VALORIZZAZIONE DI SENTIERI ESCURSIONISTICI E DIDATTICI NELL'AREA PIOT DEL EPNAL" (rif. Cap. 11086), al FEP 2007/2013, MISURA 3.2 "RECUPERO ACQUE INTERNE" (rif. Cap. 11091), al PSR BASILICATA, MISURA 125 - AZIONE 4 PROG. "ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA DI STRADE INTERPODERALI" (Rif. Cap. 11093), al PSR BASILICATA, MISURA 313 - 2° BANDO - AZ. A E B - PROG. "SEGNALETICA E AREA SOSTA CAMPER" (Rif. Cap. 11094) ed GAL AKIRIS - ASSE IV LEADER, PSL "AKIRIS 2007-2013" OPERAZIONE 4.1.2.1 PROGETTO "VALORIZZAZIONE PERTUSILLO E AREA ARCHEOLOGICA GRUMENTUM" (rif. Cap. 11316), già liquidate per € 2.370.449,70;

9. alla corrispondente riduzione di attività immobilizzate a seguito dello stralcio dei residui passivi per € 9.498,50 (cfr. voce svalutazione).

In merito alle svalutazioni di € -9.498,50, si evidenzia che le stesse afferiscono alla radiazione effettuata nei residui passivi per il medesimo importo, con riferimento ad impegni in conto capitale ridotti (e stralciati in sede di riaccertamento dei residui) in relazione a progetti che a seguito di aggiudicazione definitiva e/o per rimodulazione quadro economico sono stati ridimensionati.

In merito alle permutazioni intervenute nelle voci delle immobilizzazioni materiali, si evidenzia che le stesse riguardano immobilizzazioni completate nel corso dell'anno ed il pagamento delle somme precedentemente impegnate (ed imputate ad Immobilizzazioni in corso) e non liquidate né pagate.

II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali riportate di seguito, sono iscritte al costo di acquisto e sono rettificate dalle relative quote di ammortamento. Per tutti i beni, sono state calcolate le quote di ammortamento dall'anno di acquisto al fine di avere nello Stato Patrimoniale un valore corrispondente alla reale consistenza dei beni di proprietà del Parco.

Immobilizzazioni Materiali - Composizione

	Totale immobilizzazioni 01/01/2015 (a)	Incrementi patrimoniali 2015 (b)	Fondo ammortamento al 31/12/2015 (c)	Svalutazioni per radiazioni residui (d)	permutazioni per cambio categoria immobilizzazioni in corso		Saldo al 31/12/2015 (a+ b-c-d+/-e)
					-	+	
					(e)		
1) Terreni e fabbricati							0
2) Impianti e macchinari							0
3) Attrezzature industriali e commerciali	683.093,36	19.813,47	504.645,95			0,00	198.260,88
4) Automezzi e motomezzi							0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	154.936,12	91.591,88	0	-420,9			246.107,10
6) Diritti reali di godimento							0
7) Altri beni	33.530,35	3.981,58	11.063,42				26.448,51
Totale	871.559,83	115.386,93	515.709,37	420,90	-	-	470.816,49



ENTE PARCO NAZIONALE DELL'APPENNINO LUCANO
VAL D'AGRI LAGONEGRESE

Immobilizzazioni Materiali - Movimenti

	Saldo al 31/12/2014 (a)	Variazioni (b)	Ammortamenti dell'esercizio (c)	Saldo al 31/12/2015 (a +/-b - c)
1) Terreni e fabbricati				-
2) Impianti e macchinari				0
3) Attrezzature industriali e commerciali	261.830,33	19.813,47	83.382,92	198.260,88
4) Automezzi e motomezzi				-
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	154.936,12	91.170,98		246.107,10
6) Diritti reali di godimento				-
7) Altri beni	26.131,53	3.981,58	3.664,60	26.448,51
Totale	442.897,98	114.966,03	87.047,52	470.816,49

La consistenza delle immobilizzazioni materiali al 31.12.2015 è la risultante della sommatoria rappresentata di seguito:

Totale costo storico immobilizzazioni al 31.12.2014	871.559,83
+/- saldo variazioni intervenute nel 2015	<u>114.966,03</u>
Totale costo storico immobilizzazioni al 31.12.2015	986.525,86
- fondo ammortamento al 31.12.2015	<u>515.709,37</u>
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI AL 31.12.2014	470.816,49

La variazione complessiva di € 114.966,03 intervenuta nelle voci delle immobilizzazioni è ascrivibile:

10. all'incremento della voce "B.II.5 - Immobilizzazioni in corso e acconti" relativamente al completamento della dotazione di arredi ed attrezzature per le sedi dell'Ente Parco e del CTA e per l'acquisto di autovetture al CTA per € 91.591,88;
11. all'incremento della voce "B.II.3 - Attrezzature industriali e commerciali" dei costi capitalizzati per hardware e software per le sedi dell'Ente Parco e del CTA 19.813,47;
12. all'incremento della voce "B.II.7 - Altri beni" dei costi capitalizzati per la dotazione di altri beni ammortizzabili per € 3.981,58;
13. alla corrispondente riduzione di attività immobilizzate a seguito dello stralcio dei residui passivi per € 420,90 (cfr. voce svalutazione).

In merito alle permutazioni intervenute nelle voci delle immobilizzazioni materiali, si evidenzia che le stesse riguardano immobilizzazioni completate nel corso dell'anno ed il pagamento delle somme precedentemente impegnate (ed imputate ad Immobilizzazioni in corso) e non liquidate né pagate.

In merito alle svalutazioni di € -420,90, si evidenzia che le stesse afferiscono alla radiazione effettuata nei residui passivi per il medesimo importo, con riferimento ad impegni in conto capitale ridotti (e stralciati in sede di riaccertamento dei residui) in relazione a risparmi di spesa su forniture.

La voce BII3 comprende le spese relative alla dotazione di arredi, hardware e software degli uffici dell'Ente Parco e del CTA.

Si evidenzia, altresì che nella predetta voce è ricompreso l'importo di € 2.434,49 imputato al capitolo 4992 che, nonostante sia afferente alla parte corrente, viene capitalizzato, mediante iscrizione tra le immobilizzazioni in quanto trattasi di beni materiali acquisiti nell'ambito del progetto "FARESIT" - PO FESR 2007/2013 - LINEA INTERVENTI IV.2.1.A di utilità pluriennale.

Rimangono iscritte nelle immobilizzazioni in corso la parte residuale delle spese in fase di completamento per terminare la dotazione degli uffici e del CTA.



ENTE PARCO NAZIONALE DELL'APPENNINO LUCANO
VAL D'AGRI LAGONEGRESE

Le quote di ammortamento imputate al conto economico sono quelle relative all'esercizio 2015 calcolate sulla scorta delle seguenti percentuali di ammortamento e sulla base della vita utile residua:

- 14. Immobilizzazioni immateriali 20%
- 15. Arredamenti 15%
- 16. Computers e sistemi telefonici 20%

Appare evidente l'assimilazione, nel complesso, ai principi fiscali vigenti.

I fondi ammortamenti dell'anno 2015 ammontano a complessive € 1.773.499,76.

L'ammortamento di competenza è pari a complessivi € 546.648,79.

3) COMPOSIZIONE DEI PROSPETTI DI SINTESI.

a) Variazioni intervenute nelle consistenza dell'attivo :

ATTIVITA':

Disponibilità liquide: il totale del deposito bancario al termine dell'esercizio 2015 ammonta a zero. L'ente, infatti, nel corso dell'anno ha dovuto far fronte ad un'anticipazione di tesoreria a causa della discrepanza temporale tra i progetti finanziati e non incassati ed i lavori appaltati (a fronte dei predetti progetti) e liquidati al 31.12.2015.

PASSIVITA':

Si rileva che l'importo dei **fondi ammortamento** è portato in diminuzione delle singole voci dell'attivo dello stato patrimoniale.

b) Dati relativi al personale dipendente ed agli accantonamenti per indennità di anzianità e trattamenti di quiescenza.

La quota di accantonamento relativa al trattamento di fine rapporto è stata calcolata secondo il disposto dell'art. 2120 e seguenti del Codice Civile, come confermato dall'accordo quadro nazionale in materia di TFR del 29.07.1999. Si precisa che gli oneri di detto trattamento sono interamente a carico dell'Ente Parco, come indicato nell'informativa INPDAP del 17.05.2000, prot. n°985/S.

La stessa pari a € 37.709,31 si riferisce alla quota di competenza dell'esercizio accantonata per il dirigente e per i lavoratori a tempo determinato ed indeterminato.

Si evidenzia che, nel corso del 2015, l'Ente, a seguito della scadenza dei contratti a tempo determinato, ha provveduto a versare la quota di competenza, accantonata ai dipendenti relativamente al TFR maturato negli anni precedenti e per la quota parte dell'anno 2015.

Pertanto, il totale del TFR accantonato al 31/12/2015 è il frutto della seguente sommatoria:

TFR accantonato al 31.12.2014	€ 95.317,31
- TFR liquidato e pagato nel corso del 2015	€ 48.213,64
	<i>diff.</i> € 47.103,67
+ TFR accantonato nel 2015	€ 37.709,31
Totale Fondo al 31.12.2015	€ 84.812,98

Per ulteriori informazioni riguardanti il personale si rinvia al punto XV della presente nota integrativa.



ENTE PARCO NAZIONALE DELL'APPENNINO LUCANO
VAL D'AGRI LAGONEGRESE

d) Variazioni intervenute nei crediti e nei debiti e criteri seguiti per il grado di esigibilità dei crediti ed eventuale costituzione del fondo svalutazione crediti.

Crediti:

Il valore dei crediti dell'esercizio 2015 è di € 3.612.093,59. La valutazione dei crediti è stata effettuata al loro valore nominale in quanto si può ragionevolmente ritenere tale valore coincidente con quello di presunto realizzo. Essi sono afferenti ai residui attivi relativi:

1. ai trasferimenti da parte della Regione Basilicata per i progetti presentati dal Parco ed ammessi a graduatoria (con delibere di Giunta) a valere sui fondi FESR – del PSR 2007/2013;
2. al trasferimento da parte del Comune di Viggiano e del Comune di Calvello per la realizzazione di interventi volti alla rinaturalizzazione del territorio.

E' stato costituito il fondo per rischi e oneri.

Debiti:

I debiti dell'esercizio 2015 ammontano a € 3.184.773,14 iscritti in bilancio al valore nominale.

Essi sono afferenti ai residui passivi relativi:

Debiti DIVERSI	1.122.106,63
Debiti vs. FORNITORI	1.968.491,41
Debiti vs. ISTITUTI PREV.	33.406,07
Debiti TRIBUTARI	60.769,03
	<hr/>
	3.184.773,14

In particolare, i debiti verso fornitori fanno riferimento agli impegni assunti nel corso dell'anno e non ancora liquidati, per:

3. l'acquisizione di beni e servizi all'Ente Parco ed al CTA;
4. le attività di valorizzazione, promozione e tutela del Parco;
5. le attività legate ai progetti predisposti con le risorse MATTM anno 2014 a destinazione vincolata.

I debiti diversi sono relativi sostanzialmente agli indennizzi per danni da fauna ed ai contributi ad enti, ad associazioni ed istituzioni varie, a fondo perduto assegnati per le attività di promozione e valorizzazione del parco e per le iniziative di sostegno di attività economiche e produzioni locali.

I debiti verso istituti previdenziali e tributari, sono relativi rispettivamente alle ritenute di legge operate in qualità di sostituto di imposta ed all'IRAP ed ai contributi obbligatori di previdenza ed assistenza. Si rileva che alla data di stesura della presente nota, tali debiti risultano regolarmente liquidati e pagati.

Conti d'ordine:

Non è prevista l'indicazione nei prospetti indicati dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97.

IV analisi delle voci del conto economico;

Al fine di rendere più chiara la dinamica di formazione del risultato dell'esercizio economico 2015, si riporta la composizione delle singole voci economiche.



ENTE PARCO NAZIONALE DELL'APPENNINO LUCANO
VAL D'AGRI LAGONEGRESE

La rispondenza di dette voci con la contabilità finanziaria è stata riscontrata attraverso il "Prospetto di Conciliazione" redatto dall'Ente Parco.

1) COMPOSIZIONE DELLE VOCI COSTITUENTI IL CONTO ECONOMICO

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETTAGLIO	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
A VALORE DELLA PRODUZIONE	PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	8.087.119,31	Contributo del Ministero dell'Ambiente per il funzionamento anno 2015	1.814.204,58
			Contributo MATTM per le iniziative "EXPO e TERRITORI"	40.000,00
			Contributo Regione - PSR - Misura 313 -AZ. A e B e Misura 323	234.762,11
			PO FESR 2007/2013 - ASSE IV "VALORIZZAZIONE DI SENTIERI ESCURSIONISTICI E DIDATTICI NELL'AREA PIOT DEL EPNAL"	68.263,90
			CONTRIBUTO REGIONE - PROGETTO NATURARTE	50.000,00
			Contributo Regione - Progetto EXPO 2015	500,00
			CONTRIBUTO REGIONE - FEP 2007/2013 MISURA 3.2	840.000,00
			PO FESR 2007/2013 LINEA DI INTERVENTI IV.2.1.A. - PROGETTO "FARESIT"	278.204,80
			CONTRIBUTO REGIONE - PROGETTI DI TELEMONITORAGGIO AMBIENTALE	388.000,00
			CONTRIBUTO REGIONE - PSR 2007/2013_MISURA 313 _AZ. A E B _PROGETTO SENTIERISTICA AMBITI 1, 2, 3 E 4	1.943.122,34
			Contributi dai Comuni per spese correnti	19.747,00
			Comune di Viggiano per progetto di tutela e val.zione patrimonio naturalistico	1.730.000,00
			Comune di Viggiano – Progetto EXPO 2015	10.000,00
			Comune di Calvello per progetto di tutela e valorizzazione patr. Natural.	319.999,00
			GAL LA CITTADELLA DEL SAPERE - PERCORSI IPOVEDENTI	16.610,63
			Contributo APT progetto "Valorizzazione AREA PNAL - APT"	15.000,00
			Altri eventuali proventi	19.409,56
			Rimborsi personale comandato/distaccato	57.687,03
			RECUPERO IVA PROGETTI	229.232,56
			Diritti di segreteria	3.375,80
			TOTALE AL 31/12/2015	8.078.119,31

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETTAGLIO	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
-------------------------	-----------	---------	----------------------------------	---------

Sede legale e amministrativa ex Convento delle Benedettine Via A. Manzoni n. 1 85052 Marsico Nuovo (PZ)
Tel. 0975/344222 Fax. 0975/343407 e-mail: direttore@parcoappenninolucono.it C.F. 91008560764 P.IVA n. 01719590760



**ENTE PARCO NAZIONALE DELL'APPENNINO LUCANO
VAL D'AGRI LAGONEGRESE**

B	COSTI DELLA PRODUZIONE	B6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	7.277,41	Spese per l'acquisto di materiale vario di consumo	7.277,41
---	------------------------	---	-----------------	--	----------

TOTALE AL 31/12/2015 7.277,41

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETTAGLIO	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	3.192.819,55	B7) PER SERVIZI	
			Compensi al Presidente	34.026,49
			Compensi ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti	6.622,53
			Rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti	4.000,00
			Indennità e rimborso spese di trasporto e missione ai componenti degli organi istituzionali	3.908,47
			Rimborso spese organi istituzionali	3.319,27
			Promozione del territorio	76.460,00
			Educazione ambientale	22.571,43
			Salvaguardia patrimonio naturalistico e monitoraggio ambientale	8.664,18
			Spese per acqua, gas, energia elettrica ed altre utenze	13.523,06
			Spese di rappresentanza	239,40
			Spese postali, corriere, telegrafiche ecc.	3.300,00
			Spese telefoniche	7.314,62
			Manutenzione e riparazione arredi e attrezzature	718,82
			GAL LA CITTADELLA DEL SAPERE - Asse IV leader: PSL FARE SOCIETA' LOCALE - OPERAZIONE 4.1.3.6 "Coltiviamo a scuola" Progetto GA.A.A.A. "Giovane ambasciatore" "	89.870,66
			Progetto EXPO 2015	160.000,00
			Spese per pulizie locali, vigilanza notturna ed altri servizi di terzi	70.000,00
			Spese per pulizie locali ed altri servizi di terzi CTA e Comandi Stazione	80.000,00
			Spese per "Naturarte"	65.973,19
			Spese per incarichi e prestazioni di servizi ex D.Lgs 163/06	47.088,27
			Spese per esternalizzazioni	134.634,48
			Progetti MATTM 2014	38.357,66
			Spese per nucleo di valutazione-Servizio di Controllo	7.000,00
			Comune di Viggiano - Progetti di tutela, valorizzazione e manutenzione del patr. Natur.co	1.708.523,09
			Comune di Calvello- Progetti di tutela, valorizzazione e manutenzione del patr. Natur.co	319.939,59

Sede legale e amministrativa ex Convento delle Benedettine Via A. Manzoni n. 1 85052 Marsico Nuovo (PZ)
Tel. 0975/344222 Fax. 0975/343407 e-mail: direttore@parcoappenninolucano.it C.F. 91008560764 P.IVA n. 01719590760



ENTE PARCO NAZIONALE DELL'APPENNINO LUCANO
VAL D'AGRI LAGONEGRESE

Servizio assistenza, manut. ed aggiornamento programmi, internet	26.031,18
Costi esercizio e mantenimento mezzi CFS	5.000,00
Progetto APT _ EPNAL	30.000,00
PO FESR 2007/2013 - LINEA INTERVENTI IV.2.1.A - PROGETTO "FARESIT	215.733,16
Manutenzione e riparazione ed adattamenti locali e impianti	10.000,00
TOTALE AL 31/12/2015	3.192.819,55

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETTAGLIO	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
B COSTI DELLA PRODUZIONE	B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	10.338,16	Spese per canoni leasing e imm. Tecniche	10.338,16
			TOTALE AL 31/12/2015	10.338,16

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETTAGLIO	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
B COSTI DELLA PRODUZIONE	B9) PER IL PERSONALE a) Salari e stipendi	632.634,17	Compensi ai componenti il Consiglio Direttivo e Giunta esecutiva	3.903,92
			Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	328.830,34
			F.do unico trattamento accessorio	18.340,84
			Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	181.558,19
			Stipendi al Direttore del Parco	100.000,88
			TOTALE AL 31/12/2015	632.634,17

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETTAGLIO	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
B COSTI DELLA PRODUZIONE	B9) PER IL PERSONALE a) Oneri sociali	184.207,71	Contributi Inps, Inail ect. Su compensi agli organi istituzionali	5.880,33
			Oneri previd.assist. e sociali a carico dell'Ente	178.327,38
			TOTALE AL 31/12/2015	184.207,71

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETTAGLIO	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
B COSTI DELLA PRODUZIONE	B9) PER IL PERSONALE d) Tratt. Quiesc. e simili	37.709,31		
			TOTALE AL 31/12/2015	37.709,31

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETTAGLIO	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
B COSTI DELLA PRODUZIONE	B9) PER IL PERSONALE e) altri costi	29.104,52	Ripartizione diritti di segreteria	10.053,95
			Indennità e rimborso spese per missioni in Italia	5.965,95

Sede legale e amministrativa ex Convento delle Benedettine Via A. Manzoni n. 1 85052 Marsico Nuovo (PZ)
Tel. 0975/344222 Fax. 0975/343407 e-mail: direttore@parcoappenninolucono.it C.F. 91008560764 P.IVA n. 01719590760



ENTE PARCO NAZIONALE DELL'APPENNINO LUCANO
VAL D'AGRI LAGONEGRESE

Corsi per il personale e partecipazioni alle spese	1.535,00
Servizi Sociali a favore del personale (mensa, borse di studio e familiari etc.)	11.549,62
TOTALE AL 31/12/2015	14.566,20

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETTAGLIO	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
	B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	556.568,19		
			Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	459.601,27
			Ammortamenti immobilizzazioni materiali	87.047,52
			Altre svalutazioni	9.919,40
			TOTALE AL 31/12/2015	556.568,19

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETTAGLIO	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
	B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	271.026,37		
			Spese pubblicazioni uso ufficio	1.163,80
			Quote associative diverse	7.000,00
			Spese per concorsi, funzionamento commissioni, comitati	16.529,07
			Indennizzi per i danni provocati dalla fauna	129.988,65
			Spese per gestione automezzi, assicurazioni, bollo etc.	19.822,68
			Interessi passivi	150,00
			Spese per censimento, controllo e protezione della fauna	5.000,00
			Fondi ex art. 6, comma 21, del D.L. 78/2010	8.400,00
			Fondi ex art. 1, commi 141 e 142, della L. 228/10	1.468,97
			Spese per polizze assicurative	4.990,00
			Spese per funzionamento CTA.	74.997,31
			Spese per liti arbitraggi risarcimenti ed accessori	1.515,89
			TOTALE AL 31/12/2015	271.026,37

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETTAGLIO	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
	E22) SOPRAVVENIENZE ATTIVE DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI	116.795,57		
			Sopravvenienze attive	116.795,57
			TOTALE AL 31/12/2015	116.795,57

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETTAGLIO	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
	E23) SOPRAVVENIENZE PASSIVE DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI	241.962,80		
			Sopravvenienze attive	241.962,80
			TOTALE AL 31/12/2015	241.962,80

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETTAGLIO	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	72.934,54		
			Imposte, tasse e tributi vari	72.934,54

Sede legale e amministrativa ex Convento delle Benedettine Via A. Manzoni n. 1 85052 Marsico Nuovo (PZ)
Tel. 0975/344222 Fax. 0975/343407 e-mail: direttore@parcoappenninolucano.it C.F. 91008560764 P.IVA n. 01719590760

**ENTE PARCO NAZIONALE DELL'APPENNINO LUCANO
VAL D'AGRI LAGONEGRESE**

Costo della produzione	- 4.921.685,39
Differenza	3.165.433,92
Oneri finanziari	0
Partite straordinarie	-125.167,23
Risultato prima delle imposte	3.040.266,69
Imposte dell'esercizio	72.934,54
Avanzo economico	2.967.332,15

V - gli elementi richiesti dall'art. 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili;

Gli elementi richiesti sono stati esplicitati nei precedenti punti ed hanno fornito riferimento nella stesura dei documenti previsti.

VI - l'applicazione di norme inderogabili tale da pregiudicare la rappresentazione veritiera e corretta del rendiconto generale, motivandone le ragioni e quantificando l'incidenza sulla situazione patrimoniale, finanziaria, nonché sul risultato economico.

La redazione dei documenti contabili è stata effettuata senza avvalersi di alcuna deroga.

VII - l'illustrazione delle risultanze finanziarie complessive;

Si rimanda ai prospetti riportati nel punto I della presente nota integrativa e, in modo particolare, al prospetto denominato "Rendiconto finanziario decisionale".

VIII - le variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione del fondo di riserva;

Nel corso dell'esercizio 2015 sono state effettuate le n. 5 variazioni al Bilancio di Previsione che hanno trovato riscontro da parte del Collegio dei Revisori.

IX - la composizione dei contributi in conto capitale ed in conto esercizio e la loro destinazione finanziaria ed economico -patrimoniale;

Per quanto riguarda detta voci si rimanda ai precedenti punti, nonché nelle singole poste costituenti il rendiconto gestionale 2015.



ENTE PARCO NAZIONALE DELL'APPENNINO LUCANO
VAL D'AGRI LAGONEGRESE

X - l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;

L'Ente non risulta titolare di diritti reali di godimento così come descritti nel codice civile.

XI - la destinazione dell'avanzo economico o i provvedimenti atti al contenimento e assorbimento del disavanzo economico;

Il conte economico evidenzia un avanzo economico di € 2.967.332,15. Si registra una variazione positiva rispetto all'esercizio precedente di € 2.989.715,59. L'avanzo è stato portato a nuovo unitamente agli avanzi economici degli esercizi precedenti.

XII - l'analisi puntuale del risultato di amministrazione, mettendone in evidenza la composizione e la destinazione;

L'avanzo di amministrazione effettivo risultante dai movimenti finanziari 2015 è stato di € 427.320,45 così determinato:

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			€	708.574,76
Riscossioni	in c/competenza	€ 5.933.211,68	€	6.415.457,34
	in c/ residui	€ 482.245,66		
Pagamenti	in c/competenza	€ 6.222.267,81	€	7.124.032,10
	in c/ residui	€ 901.764,29		
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€	-
Residui attivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€ 746.982,73	€	3.612.093,59
		€ 2.865.110,86		
Residui passivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€ 723.135,02	€	3.184.773,14
		€ 2.461.638,12		
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			€	427.320,45

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2015 non risulta vincolato ad eccezione di € 84.812,98 quale fondo per il Trattamento di Fine Rapporto.



ENTE PARCO NAZIONALE DELL'APPENNINO LUCANO
VAL D'AGRI LAGONEGRESE

XIII - la composizione dei residui attivi e passivi per ammontare e per anno di formazione nonché, per quelli attivi, la loro classificazione in base al diverso grado di esigibilità;

Di seguito si illustrano i dati di sintesi relativi ai residui attivi e passivi. Si sottolinea che il 2009 è stato l'anno di start-up dell'Ente e, pertanto, non sussistono residui provenienti da anni precedenti.

Relativamente ai residui provenienti dagli esercizi 2009/2014, il riaccertamento dell'Ente ha fatto rilevare i seguenti dati:

Prospetto di ricognizione dei residui Attivi così costituito:

Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti al 2009	€	0,00
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2009	€	0,00
Residui attivi provenienti dagli esercizio 2010	€	0,00
Residui attivi provenienti dagli esercizio 2011	€	264.010,00
Residui attivi provenienti dagli esercizio 2012	€	314.136,70
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2013	€	67.447,54
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2014	€	101.388,49
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2015	€	<u>2.865.110,86</u>
 Totale residui attivi da riportare sul Bilancio di Previsione dell'Esercizio 2016	€	3.612.093,59

Prospetto di ricognizione dei residui Passivi così costituito:

Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti al 2009	€	0,00
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2009	€	0,00
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2010	€	1.963,20
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2011	€	25.998,16
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2012	€	324.486,98
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2013	€	280.700,95
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2014	€	89.985,73
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2015	€	<u>2.461.638,12</u>

Totale residui passivi da riportare sul Bilancio di Previsione dell'Esercizio 2016 € **3.184.773,14**

XIV - la composizione delle disponibilità liquide distinguendole fra quelle in possesso dell'istituto cassiere o tesoriere, del servizio di cassa interno e delle eventuali casse decentrate;

Si rimanda a quanto riportato nei precedenti punti della presente nota integrativa precisando, altresì, che il conto reso dal tesoriere si chiude con identico saldo pari a zero.



ENTE PARCO NAZIONALE DELL'APPENNINO LUCANO
VAL D'AGRI LAGONEGRESE

XV - i dati relativi al personale dipendente ed agli accantonamenti per indennità di anzianità ed eventuali trattamenti di quiescenza, nonché i dati relativi al personale comunque applicato all'ente;

L'Ente registra nel proprio organico un dirigente a tempo determinato inquadrato nella 2° fascia del C.C.N.L. dei dirigenti degli Enti pubblici non economici.

L'Ente, ha altresì, nel rispetto dei principi di efficacia, di efficienza e di economicità che caratterizzano l'azione amministrativa, provveduto direttamente, nelle forme di legge e previa evidenza pubblica a carattere nazionale, a dotarsi di alcune delle figure previste nella pianta organica in servizio a tempo determinato con applicazione del CCNL Enti Pubblici non economici Personale non dirigente.

XVI - l'elenco dei contenziosi in essere alla data di chiusura dell'esercizio ed i connessi accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri;

A tutto il 31.12.2015 non è risultato pendente alcun ricorso rilevante per cui non si è ritenuto procedere ad accantonamenti per rischi ed oneri.

XVII altre notizie integrative;

Si ribadisce che nell'adeguamento ai nuovi criteri imposti dal legislatore, con l'adozione del sistema di cui al Decreto del Presidente della Repubblica 27 febbraio 2003 n. 97, si sono tenuti a costante riferimento i principi generali per la redazione del bilancio previsti dal Codice Civile.

XVIII Fatti di rilievo;

Non si registrano fatti di rilievo intervenuti a seguito della chiusura dell'esercizio.

Si conclude la presente nota integrativa assicurando che le risultanze del rendiconto generale 2015 corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente rendiconto generale rappresenta con chiarezza e in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente nonché il risultato dell'esercizio.