

RENDICONTO GESTIONALE USCITE
ANNO 2016

Categoria	Numero	Capitolo Denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al 31.12.2016 (9 + 15)		
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni		Residui Pagati	Da pagare	Totali	Differenze rispetto alle previsioni		Previsioni	Pagamenti		Differenze rispetto alle previsioni			
			Iniziali	In aumento	In diminuz.	Definitive	Pagate	Da pagare	Totale impegnati	In aumento	In diminuz.				Variazioni			In aumer.	In diminuz.				
						(4 + 5 - 6)		(10 - 8)	(8 + 9)	(10 - 7)	(7 - 10)	inizio esercizio	(16 - 14)	(14 + 15)	In aumento (16 - 13)	In diminuz. (13 - 16)	(20 - 19)			(19 - 20)			
1		3	4	4	4	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
IX*		1.2.6 Uscite non classificabili in altre voci																					
	12610	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12620	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12630	Oneri vari e straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12640	Spese di realizzo entrate	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	31.625,80	1.360,43	32.986,23	0,00	12.013,77	1.694,77	1.694,46	0,00	1.694,46	0,00	0,31	46.694,77	33.320,26	0,00	13.374,51	1.360,43	
	12650	Altre spese non classificabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Categoria IX*	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	31.625,80	1.360,43	32.986,23	0,00	12.013,77	1.694,77	1.694,46	0,00	1.694,46	0,00	0,31	46.694,77	33.320,26	0,00	13.374,51	1.360,43	
		1.3 ONERI COMUNI																					
X*		1.3.1 Oneri comuni																					
	13110	Oneri comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Categoria X*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.4 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI																					
XI*		1.4.1 Oneri per il personale in quiescenza																					
	14110	Oneri per il personale in quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Categoria XI*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XII*		1.4.2 Accantonamento al trattamento di fine rapporto																					
	14210	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	97.303,52	0,00	0,00	97.303,52	0,00	0,00	0,00	0,00	97.303,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.303,52	0,00	0,00	97.303,52	0,00	0,00
		Totale Categoria XII*	97.303,52	0,00	0,00	97.303,52	0,00	0,00	0,00	0,00	97.303,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.303,52	0,00	0,00	97.303,52	0,00	0,00
		1.5 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI																					
XIII*		1.5.1 Accantonamenti a fondi rischi ed oneri																					
	15110	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15120	Fondo di riserva	47.000,00	0,00	0,00	47.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00	0,00	0,00	47.000,00	0,00	0,00
		Totale Categoria XIII*	47.000,00	0,00	0,00	47.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00	0,00	0,00	47.000,00	0,00	0,00
		TOTALE USCITE CORRENTI	4.361.747,64	0,00	0,00	4.361.747,64	1.732.532,40	228.560,46	1.961.092,96	0,00	2.400.654,78	1.042.278,66	262.051,89	768.131,84	1.030.183,73	0,00	12.094,93	5.404.026,30	1.994.584,29	0,00	3.409.442,01	996.692,30	

RENDICONTO GESTIONALE USCITE
ANNO 2016

Categoria	Numero	Capitolo Denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al 31.12.2016 (9 + 15)
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni		Residui Pagati Da pagare Totali	Differenze rispetto alle previsioni	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni						
			Iniziali	In aumento	In diminuz.	Definitive	Pagate	Da pagare	Totale impegnati	In aumento	In diminuz.					In aument.	In diminuz.					
			4	4	4	(4 + 5 - 6)	8	9	10	(10 - 7)	(7 - 10)	inizio esercizio	(16 - 14)	(14 + 15)	in aumento (16 - 13)	in diminuz. (13 - 16)	(20 - 19)	(19 - 20)				
1	3	4	4	4	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
		TITOLO II*																				
		USCITE IN CONTO CAPITALE																				
		2.1 INVESTIMENTI																				
XIV*		2.1.1 Acquisizione beni uso durevole ed opere immobiliari																				
	21110	Acquisto terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21120	Acquisto edifici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21128	Acquisto costruzioni leggere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21130	Acquisti diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21140	Spese per progettazione e costruzione immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21150	Realizzazione impianti sportivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21160	Impianto telefonico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21170	Ricostruzione, ripristino trasformazione immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21171	Manutenzione straordinaria immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21180	Trasformazione ex Compendio militare Stagnali	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	167,00	0,00	167,00	0,00	49.833,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	167,00	0,00	49.833,00	0,00
	21190	Trasformazione immobile e pertinenza ex Genio Civile	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	2.888,02	2.027,64	0,00	2.027,64	0,00	860,38	22.888,02	2.027,64	0,00	20.860,38	0,00
	21192	Impianto condizionamento immobile pertinenza ex Genio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21193	Impianto illuminazione esterna pertinenza ex Genio Civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.661,63	0,00	0,00	0,00	0,00	69.661,63	69.661,63	0,00	0,00	69.661,63	0,00
	21194	Impianto illuminazione artistica Isola di Caprera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21195	Impianti fotovoltaici e solari termici Isola di Caprera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21196	Realizzazione Oasi Internet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21197	Realizzazione Sito I Internet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	211100	Realizzazione giardino Stagnali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	211110	Spese per miglioramenti fondiari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	211120	Realizzazione segnaletica	30.980,00	0,00	0,00	30.980,00	10.614,00	1.317,60	11.931,60	0,00	19.048,40	22.669,79	9.249,79	13.420,00	22.669,79	0,00	0,00	53.649,79	19.863,79	0,00	33.786,00	14.737,60
	211130	Interventi a tutela e conservazione del patrimonio	44.280,00	0,00	0,00	44.280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.280,00	0,00	0,00	44.280,00	0,00
	211131	Interventi di manutenzione straordinaria rete viaria Isola di Caprera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	211140	Intervento su banchine Testa della Strega e Punta Filetto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	211150	Restauro di beni di interesse storico, paesagg. art.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370.000,00	370.000,00	0,00	0,00	370.000,00	0,00
	211160	Realizzazione di aree attrezzate	59.000,00	0,00	0,00	59.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.000,00	745.448,58	59.217,58	6.231,00	65.448,58	0,00	680.000,00	804.448,58	59.217,58	0,00	745.231,00	6.231,00
	211170	Realizzazione di centri di visita	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	211180	Realizzazione di itinerari turistico - naturalistici	163.000,00	0,00	0,00	163.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.000,00	0,00	0,00	163.000,00	0,00
	211190	Spese per allestimento del giardino botanico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	211200	Allestimento, sistemazione e gest. del Museo min.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	211300	Spese redazione Piano del parco	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	211301	Spese redazione Piano pluriennale economico sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	211400	Spese pubblicità di uso durevole	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Categoria XIV*	367.260,00	0,00	0,00	367.260,00	10.781,00	1.317,60	12.098,60	0,00	355.161,40	1.258.836,02	70.495,01	67.819,00	138.314,01	0,00	1.120.522,01	1.626.096,02	81.276,01	0,00	1.544.820,01	69.136,60

RENDICONTO GESTIONALE USCITE
ANNO 2016

Categoria	Numero	Capitolo	Denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al 31.12.2016 (9 + 15)		
				Previsioni			Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni		Residui	Pagati	Da pagare	Totali	Differenze rispetto alle previsioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni			
				Iniziali	In aumento	In diminuz.	Definitive	Pagate	Da pagare	Totale impegnati	In aumento					In diminuz.	In aumento			In diminuz.		In aumento	In diminuz.
				4	4	4	(4 + 5 - 6)	8	9	10	(10 - 7)	(7 - 10)	13	14	15	16	17	18	19	20		21	22
1	3	4	4	4	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23		
XV*		2.1.2	Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche																				
	21210		Acquisto mobili, arredi e macchine d'ufficio	7.250,00	0,00	0,00	7.250,00	90,00	0,00	90,00	0,00	7.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.250,00	90,00	0,00	7.160,00	0,00	
	21220		Macchine d'ufficio elettroniche (computer) compresi i sistemi di base	89.800,00	0,00	0,00	89.800,00	2.276,04	0,00	2.276,04	0,00	87.523,96	16.938,45	16.898,68	0,00	16.898,68	0,00	39,77	106.738,45	19.174,72	0,00	87.563,73	0,00
	21221		Macchine d'ufficio elettroniche (computer) compresi i sistemi di base Progetto Retraparc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21230		Attrezzature da definire Centro Educazione Ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21231		Attrezzature per allestimento laboratorio della conoscenza (Retraparc)	22.982,65	0,00	0,00	22.982,65	0,00	0,00	0,00	0,00	22.982,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.982,65	0,00	0,00	22.982,65	0,00
	21232		Attrezzature progetto Shark Life	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21240		Acquisto libri e pubblicazioni per la biblioteca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	471,88	0,00	471,88	471,88	0,00	0,00	471,88	0,00	0,00	471,88	471,88
	21250		Acquisto macchine ed attrezzature scientifiche	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	3.904,00	3.904,00	0,00	3.904,00	0,00	0,00	13.904,00	3.904,00	0,00	10.000,00	0,00
	21260		Acquisto strumentazioni nautiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21270		Acquisto strumentazioni e macchine elettroniche tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21280		Acquisto attrezzatura antincendio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21290		Software applicativo amministrativo, contabile e tecnico	13.600,00	0,00	0,00	13.600,00	270,93	12.200,00	12.470,93	0,00	1.129,07	29.287,58	29.206,98	80,50	29.287,48	0,00	0,10	42.887,58	29.477,91	0,00	13.409,67	12.280,50
	21291		Software applicativo protocollo informatico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	212100		Software applicativo per rilascio autorizzazioni e permessi	42.000,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00	1.830,00	1.830,00	0,00	40.170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00	0,00	42.000,00	1.830,00
	212110		Acquisto macchine ed attrezzature agricole	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.687,88	5.687,88	0,00	5.687,88	0,00	0,00	10.687,88	5.687,88	0,00	5.000,00	0,00
	212120		Acquisto automezzi e mezzi nautici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.847,42	28.843,42	0,00	28.843,42	0,00	4,00	28.847,42	28.843,42	0,00	4,00	0,00
	212130		Acquisto attrezzature nautiche e boe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	212140		Acquisto impianti radio ed attrezzature varie di radiocomunicazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	212142		Acquisto impianto trasmissione dati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	212150		Ripristino, trasformazione e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	212160		Grandi manutenzioni di automezzi e mezzi nautici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	212170		Realizzazione di mezzi nautici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale Categoria XV*	190.632,65	0,00	0,00	190.632,65	2.636,97	14.030,00	16.666,97	0,00	173.965,68	85.137,21	84.540,96	552,38	85.093,34	0,00	43,87	275.769,86	87.177,93	0,00	188.591,93	14.582,38
XVI*		2.1.3	Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari		0,00	0,00	0,00																
	21310		Sottoscrizioni ed acquisti di partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21320		Conferimenti e quote di partecipazione al patrimonio di altri Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21330		Acquisti titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21340		Depositi in buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21350		Acquisti di altri titoli di credito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale Categoria XVI*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RENDICONTO GESTIONALE USCITE
ANNO 2016

Categoria	Numero	Capitolo	Denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al 31.12.2016 (9 + 15)	
				Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni		Residui	Pagati	Da pagare	Totali	Differenze rispetto alle previsioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
				Iniziali	In aumento	In diminuz.	Definitive	Pagate	Da pagare	Totale impegnati	In aumento	In diminuz.					Variazioni				In aument.		In diminuz.
				4	4	4	(4 + 5 - 6)	8	9	(8 + 9)	(10 - 7)	(7 - 10)	inizio esercizio	(16 - 14)	(14 + 15)	In aumento (16 - 13)	In diminuz. (13 - 16)	(20 - 19)	(19 - 20)				
1	3	4	4	4	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23		
XVII*		2.1.4	Concessione di crediti ed anticipazioni																				
	21410		Versamenti in deposito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	21420		Sconti a terzi di annualità, semestralità, ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	21430		Concessione di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	21440		Anticipazioni alle gestioni autonome	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	21450		Depositi a cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	21460		Concessione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	21470		Premio annuale polizza assicurativa per l'indennità di liquidazione del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Totale Categoria XVII*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
XVIII*		2.1.5	Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio																				
	21510		Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	42.148,72	0,00	0,00	42.148,72	35.870,51	25,27	35.895,78	0,00	6.252,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.148,72	35.870,51	0,00	6.278,21	25,27	
			Totale Categoria XVIII*	42.148,72	0,00	0,00	42.148,72	35.870,51	25,27	35.895,78	0,00	6.252,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.148,72	35.870,51	0,00	6.278,21	25,27	
		2.2	ONERI COMUNI																				
		2.2.1	Rimborsi di mutui																				
	22110		Rimborso di mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Totale Categoria XIX*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2.2.2	Rimborsi di anticipazioni passive																				
	22210		Restituzione, anticipazione di cassa all'istituto Cassiere/Tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	22220		Altri rimborsi ed anticipazioni passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Totale Categoria XX*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2.2.3	Rimborsi di obbligazioni																				
	22310		Rimborsi di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Totale Categoria XXI*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2.2.4	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni																				
	22410		Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Totale Categoria XXII*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2.2.5	Estinzione debiti diversi																				
	22510		Estinzione debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Totale Categoria XVIII*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2.3	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE																				
		2.3.1	Accantonamenti per spese future																				
	23110		Accantonamento per spese future	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Totale Categoria XXIV*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

RENDICONTO GESTIONALE USCITE
ANNO 2016

Categoria	Numero	Capitolo Denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al 31.12.2016 (9 + 15)		
			Previsioni			Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni		Residui	Pagati	Da pagare	Totali	Differenze rispetto alle previsioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni				
			Iniziali	In aumento	In diminuz.	Definitive	Pagate	Da pagare	Totale impegnati	In aumento					In diminuz.	in aumento (16 - 13)			in diminuz. (13 - 16)	In aumenti		In diminuz.	
						(4 + 5 - 6)		(10 - 8)	(8 + 9)	(10 - 7)	(7 - 10)	inizio esercizio		(16 - 14)	(14 + 15)			(20 - 19)	(19 - 20)				
1		3	4	4	4	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
		2.4 ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI																					
XXV*		2.4.1 Accantonamento per ripristino investimenti																					
24110		Accantonamento per ripristino investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Categoria XXV*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	600.041,37	0,00	0,00	600.041,37	49.288,48	15.372,87	64.661,35	0,00	535.380,02	1.343.973,23	155.035,97	68.371,38	223.407,35	0,00	1.120.565,88	1.944.014,60	204.324,45	0,00	1.739.690,15	83.744,25	
		3. TITOLO III*																					
		GESTIONI SPECIALI																					
		3.1 GESTIONE SPECIALE ...																					
XXVI*		3.1.1 Gestione speciale ...																					
31110		Gestione speciale ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Categoria XXVI*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4. TITOLO IV*																					
		PARTITE DI GIRO																					
		4.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																					
XXVII*		4.1.1 Uscite aventi natura di partite di giro																					
41110		Ritenute erariali	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	172.311,99	28.197,57	200.509,56	0,00	99.490,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	172.311,99	0,00	127.688,01	28.197,57		
41120		Ritenute previdenziali e assistenziali	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	86.735,41	10.212,87	96.948,28	0,00	153.051,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	86.735,41	0,00	163.264,59	10.212,87		
41130		Ritenute diverse	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	82,66	82,66	0,00	82,66	0,00	50.082,66	82,66	0,00	50.000,00	0,00		
41140		Trattenute per conto terzi	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	13.179,43	1.145,36	14.324,79	0,00	35.675,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	13.179,43	0,00	36.820,57	1.145,36		
41150		Ritenute d'acconto per prestazioni professionali	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	1.220,71	0,00	1.220,71	0,00	198.779,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	1.220,71	0,00	198.779,29	0,00		
41160		Ritenute previdenziali INPS su prestazioni professionali	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00		
41170		Restituzione depositi cauzionali da terzi	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	300,00	0,00	300,00	0,00	29.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	300,00	0,00	29.700,00	0,00		
41180		Anticipazioni fondo economato	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	27.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	2.500,00	0,00	27.500,00	0,00		
41190		Anticipazioni varie	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	3.911,12	3.911,12	0,00	26.088,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	3.911,12		
41100		Partite in conto sospesi	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00		
41110		I.V.A. a debito	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00		
41120		Progetto Interregg III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Categoria XXVII*	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	276.247,54	43.466,92	319.714,46	0,00	780.285,54	82,66	82,66	0,00	82,66	0,00	1.100.082,66	276.330,20	0,00	823.752,46	43.466,92		
		TOTALE IV* - USCITE PARTITE DI GIRC	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	276.247,54	43.466,92	319.714,46	0,00	780.285,54	82,66	82,66	0,00	82,66	0,00	1.100.082,66	276.330,20	0,00	823.752,46	43.466,92		

RENDICONTO GESTIONALE USCITE
ANNO 2016

Capitolo		GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al 31.12.2016 (9 + 19)	
Categoria	Numero	Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni		Residui inizio esercizio	Pagati	Da pagare (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Differenze rispetto alle previsioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	In aumento	In diminuz.	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Da pagare (10 - 8)	Totale impegnati (8 + 9)	In aumento (10 - 7)	In diminuz. (7 - 10)					Variazioni				In aumen (20 - 19)		In diminuz. (19 - 20)
															in aumento (16 - 13)	in diminuz. (13 - 16)					
1	3	4	4	4	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	RIEPILOGO DEI TITOLI																				
Titolo	I	4.361.747,64	0,00	0,00	4.361.747,64	1.732.532,40	228.560,46	1.961.092,86	0,00	2.400.654,78	1.042.278,66	262.051,89	768.131,84	1.030.183,73	0,00	12.094,93	5.404.026,30	1.994.584,29	0,00	3.409.442,01	996.692,30
Titolo	II	600.041,37	0,00	0,00	600.041,37	49.288,48	15.372,87	64.661,35	0,00	535.380,02	1.343.973,23	155.035,97	68.371,38	223.407,35	0,00	1.120.865,88	1.944.014,60	204.324,45	0,00	1.739.690,15	83.744,25
Titolo	III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo	IV	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	276.247,54	43.466,92	319.714,46	0,00	780.285,54	82,66	82,66	0,00	82,66	0,00	0,00	1.100.082,66	276.330,20	0,00	823.752,46	43.466,92
	TOTALE DELLE USCITE																				
		6.061.789,01	0,00	0,00	6.061.789,01	2.058.068,42	287.400,25	2.345.468,67	0,00	3.716.320,34	2.386.334,55	417.170,52	836.503,22	1.253.673,74	0,00	1.132.660,81	8.448.123,56	2.475.238,94	0,00	5.972.884,62	1.123.903,47
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE																				

ANNO 2016
TABELLA DIMOSTRATIVA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2016

Descrizione	Parziali	Totali
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 1.1.2016		6.538.793,96
Riscossioni in c/competenza	2.848.156,25	
Riscossioni in c/residui	105.403,11	
Totale		2.953.559,36
Pagamenti in c/competenza	2.058.068,42	
Pagamenti in c/residui	417.170,52	
Totale		2.475.238,94
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		7.017.114,38
Residui attivi degli esercizi precedenti	1.129.746,18	
Residui attivi dell'esercizio	146.797,66	
Totale		1.276.543,84
Residui passivi degli esercizi precedenti	836.503,22	
Residui passivi dell'esercizio	287.400,25	
Totale		1.123.903,47
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO al 31.12.2016		7.169.754,75
<u>L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione risulta così prevista:</u>		
PARTE VINCOLATA		
accantonamento fondo rischi e oneri		20.000,00
Intervento su banchine testa della strega e punta filetto		18.592,43
Trattamento di fine rapporto		256.946,07
Illuminazione artistica Caprera		51.476,96
Regione Interventi fauna marina		12.840,27
Immobile Cea		13.978,12
tax force		270.669,28
Progetto rimodulazione fondi nota prot.2028/11		171.727,76
Ministero interventi salvaguardia ambientale 1551		389.195,43
Ministero Abusi edilizi		186.825,24
TOTALE PARTE VINCOLATA		1.392.251,56
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2016 risulta così prevista		
Tax force personale tempo determinato (avanzo vincolato)		251.891,16
Ministero interventi salvaguardia ambientale 1551		110.500,00
Spese Investimento		294.538,89
Totale parte di cui si prevede utilizzazione Bilancio 2017		656.930,05
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'anno 2017		6.512.824,70
Totale		7.169.754,75
Avanzo di cui si prevede l'utilizzo nel Bilancio di Previsione 2017		656.930,05
Avanzo disponibile accantonato		5.482.964,30
TOTALE PARTE DISPONIBILE		5.777.503,19

ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA**Nota integrativa al RENDICONTO GENERALE 2016**

CRITERI DI RAPPRESENTAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

Il Rendiconto Generale relativo all'anno 2016 è stato redatto nel rispetto delle disposizioni civilistiche in materia, in particolare con l'osservanza delle disposizioni contenute nel D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70".

A norma dell'art. 38 del D.P.R. 97/2003, formano parte integrante del Rendiconto Generale:

- il Conto del Bilancio;
- il Conto Economico;
- lo Stato Patrimoniale;
- la presente Nota Integrativa.

Il Rendiconto Generale è stato redatto nel rispetto del principio della chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio.

In particolare, lo Stato Patrimoniale espone la corretta valutazione contabile delle immobilizzazioni immateriali e materiali, realizzate o in corso di realizzazione, dei crediti e dei debiti, con particolare riguardo a quelli maturati nei confronti degli Enti finanziatori e delle società realizzatrici delle opere.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del rendiconto generale al 31 dicembre 2016 sono state adottate, relativamente allo stato patrimoniale e al conto economico, le seguenti convenzioni di classificazione:

- lo stato patrimoniale è redatto secondo lo schema previsto dall'articolo 2424 del codice civile, per quanto applicabile, e in osservanza dell'articolo 42 del D.P.R. 97/2003. Comprende le attività e le passività finanziarie, i beni mobili e immobili, ogni altra attività e passività, nonché le poste rettificative. Lo stato patrimoniale contiene inoltre la dimostrazione dei punti di concordanza tra la contabilità del bilancio e quella del patrimonio.
- il conto economico è stato redatto secondo le disposizioni contenute nell'articolo 2425 del codice civile, per quanto applicabile, e in osservanza dell'articolo 41 del D.P.R. 97/2003.

Composizione della nota integrativa

A norma dell'articolo 2427 del codice civile, per quanto applicabile, e dell'articolo 44 del D.P.R. 97/2003 la nota integrativa è articolata nelle seguenti cinque parti:

Criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto generale;

Analisi delle voci del conto del bilancio;

ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA

2Nota Integrativa Rendiconto Generale 2016

Analisi delle voci dello stato patrimoniale;

Analisi delle voci del conto economico;

Altre notizie integrative.

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

Il rendiconto è stato predisposto secondo la normativa vigente. La valutazione delle voci di bilancio si ispira a criteri generali di prudenza e competenza e la stima dei valori patrimoniali segue i criteri fissati dall'articolo 43 del D.P.R. 97/2003, con espresso richiamo, per quanto applicabili, ai criteri di iscrizione e di valutazione stabiliti dall'articolo 2426 del codice civile e dai principi contabili adottati dagli organismi nazionali ed internazionali a ciò deputati.

IL CONTO DEL BILANCIO

Il Conto del Bilancio, di seguito esposto nei valori di sintesi, riporta i risultati della gestione del bilancio delle Entrate e delle Spese, secondo il principio della competenza e della cassa.

1. LA GESTIONE DI COMPETENZA

I dati della previsione definitiva risultano determinati sulla base della previsione iniziale approvata con Deliberazione del Consiglio Direttivo e le successive Deliberazioni e Determinazioni di variazione.

La gestione di competenza evidenzia quale valore delle entrate accertate al 31 dicembre 2016 l'importo di € 2.994.953,91 da contrapporre al totale degli impegni di spesa assunti in pari data di € 2.345.468,67. Il confronto dei valori appena indicati evidenzia uno squilibrio pari ad + € 649.485,24

I valori di sintesi riportati devono essere scomposti al fine di analizzare compiutamente la gestione di competenza, che si suddivide in gestione corrente e gestione in conto capitale.

1.1 Entrate e spese correnti**ENTRATE CORRENTI**

Tra le entrate correnti devono essere segnalati il contributo ordinario erogato nel corso dell'anno da parte del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio .

Capitolo 12110 - Contributo ordinario del Ministero Ambiente per il funzionamento. Per l'anno 2016 è stato incassato il contributo ordinario da parte dello Stato pari ad € 1.398.417,83. Il contributo ordinario è stato utilizzato a copertura dei costi d'esercizio.

ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA

3Nota Integrativa Rendiconto Generale 2016

Al capitolo di entrata 12120 è stato incassato il contributo a copertura dei costi del personale ex dipendente della Base Nato di La Maddalena assegnato con nota con Nota n°prot. DFP - 0054340 - 18/12/2009 - 1.2.3.4, in posizione di soprannumero per un ammontare complessivo di € 412.214,29. Risulta invece ancora da incassare al 31/12/2016 il contributo di € 115.000,00 relativo ai progetti finanziati con i fondi stanziati al capitolo dello Stato 1551.

USCITE CORRENTI***Uscite per gli Organi dell'Ente***

Nell'anno 2016 è stata impegnata l'indennità di carica per il Presidente e per il Collegio dei revisori dei Conti, ridotta a sensi della normativa vigente. Non sono invece stati corrisposti compensi ai Componenti il Consiglio Direttivo.

Spese per missioni Capitoli 11150 -11240. Sono state attuate le riduzioni di spesa previste dall'art. 6 comma 9 del D.L. 78/2010.

Oneri per il personale in attività di servizio

Il capitolo comprende le spese per il personale a tempo indeterminato in forza al 31/12/2016 e per il Direttore. Inoltre il capitolo accoglie le spese sostenute per l'assunzione di personale con contratto a tempo determinato, tale assunzione esulano i limiti fissati dalla legge finanziaria in virtù del contributo straordinario concesso dal Ministero vigilante.

Spesa per la formazione. Non sono stati sostenuti costi per la formazione del personale.

Capitolo 113270 - Spese per consulenze amministrative e tecniche. Non è stata effettuata nessuna spesa per consulenza.

Capitolo 113160 - Spese per manutenzione ed esercizio mezzi di autovetture. Non sono state effettuate spese in tale capitolo.

Capitolo 113150 Spese di rappresentanza.

Tali spese sono state contenute nei termini di legge.

Capitolo 12160 Interventi di riqualificazione ambientale e restauro delle aree degradate. Il capitolo in argomento accoglie le somme destinate agli interventi di pulizia, risanamento, ricostruzione e bonifica degli arenili.

Capitolo 12190 Attività di educazione ambientale, campi nat.ci ed ecologici, stages e soggiorni qualificati
Sono state sostenute spese per attività volte alla diffusione della consapevolezza e sensibilizzazione ambientale anche con il coinvolgimento delle scuole locali e delle associazioni di volontariato.

Capitolo 12640 - Spese di realizzo entrate .

ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA

4Nota Integrativa Rendiconto Generale 2016

Tale capitolo si contrappone al capitolo di entrata "13160 - Proventi di gestione". Le spese sostenute in questo capitolo derivano, dalle convenzioni stipulate con le Direzioni dei Porti turistici per il rilascio dell'autorizzazioni per l'accesso all'area del Parco, riconoscendo loro una percentuale che varia dal 15 al 25 per cento.

Capitolo 1220 ALTRI TRASFERIMENTI PASSIVI

Con mandato n. 711 del 17/11/2016 di € 75.000,00 sono state versate allo Stato le riduzioni di cui al DL 78/2010
ENTRATE IN CONTO CAPITALE.

Non risulta nessuna voce in questo titolo.

LA GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui espone tra le entrate accertate al 31 dicembre 2016 l'importo di € 1.276.543,84 da contrapporre al totale degli impegni di spesa contratti per € 1.123.903,47. I minori accertamenti e le economie rilevate traggono origine dal riaccertamento dei residui attivi e passivi compiuti al fine giungere alla rappresentazione veritiera e corretta della situazione finanziaria dell'Ente.

In particolare, relativamente alla fase dell'accertamento delle entrate, si impone la verifica preliminare dell'effettiva sussistenza del diritto di credito sulle somme e la sua quantificazione, mentre per le spese è d'obbligo l'accertamento dell'obbligazione scaturente da un contratto, ordine o altre forme di impegno.

LA GESTIONE DI CASSA

La gestione di cassa evidenzia l'effettiva movimentazione monetaria intervenuta sul conto del Tesoriere. In particolare le entrate risultano dalla somma di quanto incassato in conto competenza e quanto incassato in conto residui, mentre le uscite complessive sono ottenute dalla sommatoria dei pagamenti in conto competenza e dai pagamenti in conto residui.

In dipendenza di ciò, il fondo di cassa al 1 gennaio 2016 di € 6.538.793,96 risulta aver subito un incremento di € 745.102,68 come illustrato in tabella.

ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



5Nota Integrativa Rendiconto Generale 2016

CASSA AL 31 DICEMBRE 2016	
Fondo cassa al 1 gennaio 2016	<u>6.538.793,96</u>
Riscossioni in conto competenza	2.848.156,25
Riscossioni in conto residui	105.403,11
	<u>(2.953.559,36)</u>
Pagamenti in conto competenza	2.058.068,42
Pagamenti in conto residui	417.170,52
	<u>(2.475.238,94)</u>
FONDO CASSA AL 31.12.2016	<u>7.017.114,38</u>

2. LA SITUAZIONE DEI RESIDUI E L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016

La gestione dei residui concorre alla determinazione dell'avanzo o disavanzo di amministrazione, pertanto al fine di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria dell'Ente si è provveduto al riaccertamento dei residui attivi e dei residui passivi.

In merito alla sezione delle entrate, si è verificato che ogni importo iscritto alla colonna "da riscuotere" fosse supportato da idonea documentazione avvalorante la sussistenza del diritto di credito; dal lato delle spese è d'obbligo l'accertamento dell'obbligazione scaturente da un contratto, ordine o altre forme di impegno.

Tale approfondita analisi ha determinato la cancellazione di tutte le somme che non appaiono impegnate e conseguentemente evidenziano la mancanza di una obbligazione monetaria.

<u>AVANZO DI</u>	Euro
<u>AMMINISTRAZIONE</u>	
Fondo Cassa al 31.12.2016	<u>7.017.114,38</u>
Somme rimaste da riscuotere	<u>1.276.543,84</u>
Somme rimaste da pagare	<u>1.123.903,47</u>
Avanzo di amministrazione	<u>7.169.754,75</u>

ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



6Nota Integrativa Rendiconto Generale 2016

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2016 ammontante ad € 7.169.754,75 risulta essere così composto:

PARTE VINCOLATA	
accantonamento fondo rischi e oneri	20.000,00
Intervento su banchine testa della strega e punta filetto	18.592,43
Trattamento di fine rapporto	256.946,07
Illuminazione artistica Caprera	51.476,96
Regione Interventi fauna marina	18.068,84
Immobile Cea	13.978,12
Task force	270.669,28
Progetto rimodulazione fondi nota prot.2028/11	171.727,76
Ministero interventi salvaguardia ambientale 1551	389.195,43
Ministero Abusi edilizi	186.825,24
TOTALE PARTE VINCOLATA	<u>1.397.480,13</u>
PARTE DISPONIBILE	<u>5.772.274,62</u>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016	<u>7.169.754,75</u>

LO STATO PATRIMONIALE

1. PRINCIPI E CRITERI DI RAPPRESENTAZIONE E VALUTAZIONE

La redazione dello Stato Patrimoniale è stata eseguita seguendo le indicazioni enunciate dall'art. 42 del DPR 27 febbraio 2003 n. 97 concernente l'amministrazione e la contabilità degli Enti Parco, nel rispetto del modello riportato all'allegato n. 13 ed infine dell'articolo 2424 del C.C.

ATTIVO

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensive degli oneri accessori di diretta imputazione e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



7Nota Integrativa Rendiconto Generale 2016

- Costi di ricerca sviluppo e pubblicità € 0

Il decremento rispetto all'anno precedente è determinato dalla seguente somma algebrica:

- + € 3.833,16 Valore residuo al 31/12/2015;
- - € 3.833,16 Quota Ammortamento 2016;

Categoria:

Costi di ricerca sviluppo e di pubblicità

Descrizione	Costo Storico	F.do inizio	%	Amm.to	F.do fine	Residuo
ANNO 2016	19.165,80	15.332,64	20,00	3.833,16	19.165,80	0,00
TOTALI	19.165,80	15.332,64	20,00	3.833,16	19.165,80	0,00

- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno € 25.305

I diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno (software), sono iscritti in bilancio al costo di acquisizione e al netto del fondo ammortamento. L'ammortamento è stato effettuato a quote costanti entro un periodo di cinque esercizi.

L'incremento rispetto all'anno precedente è determinato dalla seguente somma algebrica:

- + 25.304,76 Valore residuo al 31/12/2015;
- - 19.788 Quota Ammortamento 2016;
- + € 29.478 valore dei software acquistati nel 2016 e pagati in conto competenza e in gestione residui al capitolo 21290.

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Costo Storico	F.do inizio	%	Amm.to	F.do fine	Residuo
Valore al 31/12/2015	144.001	118.696	20	13.892	132.588	11.413
Valore 2016	29.478	0	20	5.896	5.896	23.582
TOTALI	173.479	118.696	0	19.788	138.484	34.995

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono tutti gli interventi di miglioramento ed incrementativi sui beni del Ministero e della Regione e sono state iscritte nello Stato Patrimoniale, classificandole alla voce "Migliorie

ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



8Nota Integrativa Rendiconto Generale 2016

su beni di terzi”, in presenza di intervento completato e collaudato, o alla voce “immobilizzazioni immateriali in corso”, nel caso in cui l’intervento non sia ancora concluso.

L’ammortamento, limitato a quei beni la cui ristrutturazione è completata, è stato effettuato a quote costanti nella misura percentuale del tre per cento. L’applicazione di tale aliquota è motivata dalla considerazione che le migliorie hanno riguardato il ripristino di edifici, incidendo sulla struttura degli stessi.

Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi

Migliorie su beni di terzi e immobilizzazioni immateriali in corso	Costo storico	F.do inizio	% Amm.to	Amm.to	Fondo fine	Residuo
Valore al 31/12/2015	3.922.158	1.142.122		134.987	1.277.109	2.645.050
Valore beni 2016	2.195	0	20	439	439	1.756
<u>Totale migliorie beni di terzi</u>	3.924.353	1.142.122	20	135.426	1.277.548	2.646.806

Le variazioni in diminuzione intervenute alla voce immobilizzazioni “Migliorie su beni di terzi” si rilevano così come di seguito indicato:

Valore al 31/12/2015 **€ 2.780.038**

- € 135.426,31 quota ammortamento 2016;

+ € 2.194,64 interventi anno 2016

In particolare le variazioni derivano dalla somme pagate al capitolo di spesa 21180 in gestione competenza e 21190 in gestione residui.

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Immobilizzazioni immateriali in corso	Fondi stanziati	Valore realizzato al 31/12/2016
Valore al 31/12/2015	435.900	435.900
<u>Totale immobilizzazioni immateriali in corso</u>	435.900	435.900

Le immobilizzazioni in corso non subiscono variazioni rispetto all’anno precedente

Altre immobilizzazioni immateriali

Non risultano voci in questa categoria

ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



9Nota Integrativa Rendiconto Generale 2016

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo storico di acquisizione e al netto dei relativi fondi di ammortamento.

L'ammortamento, con riferimento ad ogni singola classe omogenea di beni, è stato effettuato a quote costanti.

Impianti e macchinari

Descrizione	Costo Storico	F.do inizio	%	Amm.to	F.do fine	Residuo
Valore al 31/12/2015	1.068.477	773.898	15	104.214	878.112	190.365
Valore 2016	79.081	0	15	11.862	11.862	67.219
TOTALI	1.147.559	773.898	0	116.076	889.974	257.585

Impianti:

Il decremento di questa voce deriva dalla seguente somma algebrica:

Valore al 31/12/2015

+ €294.579

- € 116.075,80 quota ammortamento 2016

+ € 79.081,37 interventi anno 2016

Tot. € 257.585

L'incremento del 2016 è riscontrabile ai capitoli 211120 e 211160 pagamenti in gestione residui e 211120 in conto competenza

Mezzi di trasporto

Descrizione	Costo Storico	F.inizio	%	Amm.to	F.do fine	Residuo
Valore al 31/12/2015	55.020,00	55.020,00	0	0	55.020,00	0
Anno 2016	28.843	0,00	25,00	7.211	7.211	21.633
TOTALI	83.863	55.020	0	7.211	62.231	21.633

Mezzi di trasporto

La variazione di questa voce deriva dalla seguente somma algebrica: