

**PARCO NAZIONALE DELL'ASINARA****COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI****Verbale n. 4/2016**

L'anno duemilasedici, il giorno 22 del mese di aprile si è riunito alle ore 08,30, dietro convocazione del Presidente, il Collegio dei Revisori, così composto:

Dott.ssa Mirella PINTUS	- Presidente -
Dott. Antonio CALARESU	- Componente -
Dott. Marco BALATA	- Componente – assente

La riunione inizia alle ore 08:30 presso gli Uffici della Ragioneria Territoriale dello Stato di Sassari e prosegue dalle ore 12:30 presso la sede del Parco Nazionale.

Ordine del giorno:

- 1) Esame Conto Consuntivo esercizio 2015;
- 2) Riaccertamento Residui 2015;
- 3) Varie ed eventuali.

Il Collegio si avvale per l'espletamento delle proprie funzioni della collaborazione telefonica del Dott. Gian Luca Idini, Funzionario amministrativo contabile dell'Ente Parco.

**3) Varie ed eventuali.**

Si ricorda che il Fondo della contrattazione deve essere costituito all'inizio di ciascun anno e presentato al Collegio per la certificazione della sua costituzione: a tutt'oggi non risulta presentato quello relativo all'anno 2016.

Vista la trasmissione da parte dell'Ente con mail prot. n. 820 del 02.03.2016 del Verbale della Riunione per la contrattazione integrativa decentrata e come già richiesto con verbale n. 1 del 26.01.2016, il Collegio rimane in attesa della trasmissione della documentazione relativa alla Costituzione del fondo Produttività 2015 richiesta con Verbale n. 4 del 18 dicembre 2015 e necessaria per poter proseguire nella verifica degli atti trasmessi con nota prot. n. 3799 del 04 dicembre 2015.

**2) Riaccertamento Residui 2015.**

Il Collegio dei Revisori, preso atto della relazione in data 06/04/2016 del Direttore dell'Ente Parco Nazionale dell'Asinara, allegata al Rendiconto dell'Esercizio 2015, relativa al riaccertamento dei residui elencati nella stessa in conformità dell'art. 40, comma 1 del D.P.R. n. 97/2003 esprime parere favorevole in relazione all'elenco dei residui iscritti e risultanti alla data del 31.12.2015 per € 510.823,41 (residui attivi) ed € 4.223.412,53 (residui passivi).

**1) Esame del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2015**

Il Collegio completato l'esame del rendiconto per l'esercizio 2015, presentato con Relazione a firma del Vice Presidente dell'Ente, e dei documenti obbligatori resi disponibili dagli Uffici a corredo dello stesso, redige la propria relazione.

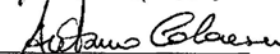
La predetta relazione composta di n. 6 pagine, si allega al presente verbale e ne diviene parte integrante e sostanziale.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Mirella Pintus



Dott. Antonio Calaresu



**PARCO NAZIONALE DELL'ASINARA****COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI****Relazione al rendiconto generale esercizio 2015**

Signori Consiglieri,

la presente Relazione è redatta per riferire in qualità di Organo di controllo e come Revisori incaricati del controllo contabile del Conto Consuntivo per l'anno corrente in ottemperanza alle disposizioni previste dall'art. 80 del D.P.R. n. 97/2003, dall'art. 2429 del codice civile, dall'art. 14 del D.Lgs n. 39/2010 e per ultimo dall'art. 20, comma 3 del D.Lgs n. 123/2011.

Il Conto consuntivo risulta redatto in linea con la normativa contenuta nel D.P.R. n. 97 del 27/02/2003, che prevede, anche per gli Enti Pubblici, che la contabilità sia espressa su base economico-patrimoniale, oltre che finanziaria ed in applicazione delle disposizioni contenute nella Legge n. 133 del 06 agosto 2008 e nella Legge n. 122 del 30 luglio 2010 riguardante le norme di contenimento della spesa pubblica.

Il documento sottoposto all'esame del Collegio, accompagnato da una relazione amministrativa sulla gestione come previsto dall'art. 46 del D.P.R. n.97/2003, adotta uno schema organizzativo che prevede un unico centro di responsabilità di primo livello, il cui titolare viene individuato nella figura del Direttore del Parco, che assume le decisioni in ordine alla gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali.

Il Collegio ha svolto la revisione contabile del rendiconto dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 dell'Ente Parco Nazionale dell'Asinara ai sensi dell'art. 2409-ter, primo comma, lettera c) del codice civile (disposizione abrogata e sostituita dall'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010).

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e in linea con le Circolari del Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare che il bilancio d'esercizio risulti corretto e attendibile nel suo complesso.

Il procedimento di revisione ha comportato l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati dall'amministrazione dell'Ente.

Le risultanze del conto consuntivo dell'esercizio 2015 sono le seguenti:

<b>Saldo attivo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>			€	<b>7.402.377,44</b>
<u>Riscossioni</u>				
- in conto competenza	€	2.176.222,13		
- Riscossioni in conto residui	€	30.357,10	€	2.206.579,23
<u>Pagamenti</u>				
- in conto competenza	€	1.172.767,29		
- in conto residui	€	1.586.534,78	€	2.759.302,07
<b>Saldo attivo di cassa al 31.12.2015</b>				<b>6.849.654,60</b>
<u>Somme rimaste da riscuotere</u>				
- in conto competenza	€	0,00		
- in conto residui	€	510.823,41	€	510.823,41
<u>Somme rimaste da pagare</u>				
- in conto competenza	€	2.191.849,25		
- in conto residui	€	2.031.563,28	€	4.223.412,53
<b>Avanzo di amministrazione al 31.12.2015</b>			€	<b>3.137.065,48</b>

		Euro
- Avanzo di amministrazione non inserito nel bilancio di previsione 2015	+	841,42
- Avanzo inserito nel bilancio di previsione 2015	+	4.313.556,88
- Saldo variazioni della gestione dei residui	+	11.061,59
- Risultato della gestione di competenza	+	-1.188.394,41
<b>Avanzo di Amministrazione complessivo al 31.12.2015</b>	<b>+</b>	<b>3.137.065,48</b>



**BILANCIO DI COMPETENZA**

Si riporta di seguito il trend dei risultati di gestione di competenza realizzati negli ultimi cinque esercizi e la suddivisione tra gestione corrente e gestione in conto capitale (in Euro):

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Entrate di competenza:</b>						
- riscossioni	2.062.370,39	2.425.854,87	2.195.385,83	2.186.831,01	2.458.362,14	2.176.222,13
- residui attivi	10.000,00	300.000,00	232.305,14		626.508,89	0,00
<b>Totale accertamenti</b>	<b>2.072.370,39</b>	<b>2.725.854,87</b>	<b>2.427.690,97</b>	<b>2.186.831,01</b>	<b>3.084.871,03</b>	<b>2.176.222,13</b>
<b>Spese di competenza:</b>						
- pagamenti	1.384.490,17	1.125.905,45	918.298,36	1.142.794,32	974.870,10	1.172.767,29
- residui passivi	2.280.635,80	1.283.420,70	2.043.542,84	958.944,29	1.305.994,47	2.191.849,25
<b>Totale impegni</b>	<b>3.665.125,97</b>	<b>2.409.326,15</b>	<b>2.961.841,20</b>	<b>2.101.738,61</b>	<b>2.280.864,57</b>	<b>3.364.616,54</b>
<b>Avanzo (disavanzo) di gestione</b>	<b>-1.592.755,58</b>	<b>316.528,72</b>	<b>-534.150,23</b>	<b>85.092,40</b>	<b>763.062,81</b>	<b>-1.188.394,41</b>

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Gestione corrente	-54.347,67	748.831,56	346.578,77	417.760,96	991.196,56	-158.088,24
Gestione in conto capitale	-1.538.407,91	-432.302,82	-880.729,00	-332.668,56	-228.133,75	-1.030.306,17
<b>Avanzo (disavanzo) di gestione</b>	<b>-1.592.755,58</b>	<b>316.528,72</b>	<b>-534.150,23</b>	<b>85.092,40</b>	<b>763.062,81</b>	<b>-1.188.394,41</b>

I dati esposti evidenziano, per l'anno 2015, un disavanzo di competenza complessivo di € 1.188.394,41 composto da un disavanzo attribuibile alla gestione corrente per € 158.088,24 e un disavanzo derivante dalla gestione in conto capitale per € 1.188.394,41.

**Esame gestione Conto capitale:**

<b>TITOLO II Entrate in conto capitale</b>		
Categoria 1^ - Realizzo valori mobiliari		0,00
Categoria 2^ - Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale (alienazioni imm. Tecniche)		5.251,10
Categoria 3^ - Emissioni di obbligazioni		0,00
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		<b>5.251,10</b>
<b>TITOLO II Uscite in conto capitale</b>		
Categoria 1^ - acquisizione beni di uso durevole e opere immobiliari		922.056,84
Categoria 2^ - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche		113.500,43
Categoria 3^ - Partecipazione e acquisto valori immobiliari		0,00
Categoria 4^ - Concessione di crediti e anticipazioni		0,00
Categoria 5^ - Indennità di anzianità e similari al personale cessato da servizio		0,00
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		<b>1.035.557,27</b>
<b>Risultato gestione in Conto Capitale</b>		<b>-1.030.306,17</b>

**GESTIONE DEI RESIDUI**

Nel conto consuntivo al 31 dicembre 2015 risultano iscritti i seguenti residui:

RESIDUI	Residui iniziali	Riscosse/pagate c/residui	Somme di competenza da riscuotere/pagare	variazioni	Residui finali
ATTIVI	644.280,57	30.357,10	0,00	-103.100,06	510.823,41
PASSIVI	3.732.259,71	1.586.534,78	2.191.849,25	-114.161,65	4.223.412,53

Si riportano appresso i risultati dell'esercizio 2015, suddivisi per titoli, confrontati con i dati del bilancio di previsione iniziale e assestato (in Euro):

	Bilancio iniziale	Bilancio assestato	Consuntivo 2015	Differenza
Avanzo amministrazione presunto iniziale	2.841.556,88	4.313.556,88		
<b>ENTRATE</b>				
Titolo I Entrate correnti	1.877.000,00	1.877.000,00	2.058.958,42	181.958,42
Titolo II Entrate in conto capitale	0	200.000,00	5.251,10	-194.748,90
Titolo II Entrate per accensione prestiti	0	0	0	0
Titolo IV Partite di giro	832.801,52	832.801,52	112.012,61	-720.788,91
Totale entrate complessive	<b>2.709.801,52</b>	<b>2.909.801,52</b>	<b>2.176.222,13</b>	<b>-733.579,39</b>
<b>Totale Generale Entrate</b>	<b>5.551.358,40</b>	<b>7.223.358,40</b>	<b>2.176.222,13</b>	
<b>Disavanzo di competenza</b>			<b>1.188.394,41</b>	
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>5.551.358,40</b>	<b>7.223.358,40</b>	<b>3.364.616,54</b>	
<b>USCITE</b>				
Titolo I Uscite correnti	3.315.556,88	3.514.556,88	2.217.046,66	-1.297.510,22
Titolo II Uscite in conto capitale	1.403.000,00	2.876.000,00	1.035.557,27	-1.840.442,73
Titolo III Uscite per rimborso prestiti				
Totale uscite complessive	<b>4.718.556,88</b>	<b>6.390.556,88</b>	<b>3.252.603,93</b>	<b>-3.137.952,95</b>
Titolo IV Partite di giro	832.801,52	832.801,52	112.012,61	-720.788,91
<b>USCITE TOTALI</b>	<b>5.551.358,40</b>	<b>7.223.358,40</b>	<b>3.364.616,54</b>	
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>5.551.358,40</b>	<b>7.223.358,40</b>	<b>3.364.616,54</b>	

**STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVITA'</b>	
A) Crediti verso lo Stato ed altri enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale	0,00
B) Immobilizzazioni	9.572.700,00
C) Attivo circolante	7.360.478,00
D) Ratei e risconti	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>16.933.178,00</b>
<b>PASSIVITA'</b>	
A) Patrimonio Netto	7.237.275,00
- Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	7.395.140,00
- Avanzo (disavanzo) economico dell'esercizio	157.864,00
B) Contributi in c/capitale	0,00
C) Fondi rischi e oneri	0,00
D) Trattamento di Fine Rapporto	121.489,00
E) Residui Passivi	3.076.290,00
F) Ratei e risconti	6.498.124,00
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>16.993.178,00</b>

Dall'analisi dei dati patrimoniali esposti si evidenzia un patrimonio netto alla data del 31.12.2015 di Euro 7.237.275,00 con un decremento rispetto ai dati dell'esercizio precedente ottenuto dalla contabilizzazione del disavanzo economico dell'esercizio corrente per € 157.864,00 così determinato:

**RISULTATO ECONOMICO****Conto economico**

A) Valore della produzione	2.711.169,00
B) Costi della produzione	2.865.871,00
Differenza tra valore e costi della	
Produzione ( A - B )	-154.702,00
C) Proventi e oneri finanziari	8,00
D) Rett. di valore di atti finanziari	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	16.313,00
Risultato prima delle imposte	-138.381,00
Imposte dell'esercizio	19.483,00
Avanzo economico	-157.864,00



## CONCLUSIONI

Si evidenzia in particolare che il Collegio ha accertato il rispetto dei vincoli derivanti dalle Leggi finanziarie e dalle disposizioni vigenti in materia di razionalizzazione e di contenimento della spesa pubblica per i quali il Parco ha provveduto agli adempimenti previsti dal D.L. n. 78/2010 convertito nella Legge n. 122/2010 e del D.L. n. 112 del 25/06/2008 convertito in Legge n. 133/2008 effettuando in data 20 ottobre 2014 il versamento a favore del bilancio dello Stato di complessivi € 44.309,85.

Ai sensi della Circolare n. 27 del 24/11/2014 del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale di Finanza, il Collegio ha verificato la tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali dell'Ente, rilevando per l'anno 2015 un indicatore di tempestività dei pagamenti pari a 0,03708, equivalente ad una media di pagamento di fatture di n. 18 giorni.

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sui principi di corretta amministrazione effettuando le previste verifiche periodiche.

Relativamente alle spese del personale risulta che l'Ente si è mantenuto nei limiti previsti dalla Legge n. 122/2010.

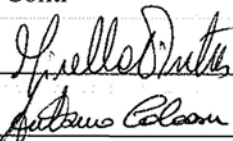
Sono state verificate le spese sostenute per la manutenzione ordinaria degli immobili in base alla Legge n. 244/2007 e le spese per l'acquisizione di Mobili e arredi avvenute in ossequio alle disposizioni contenute nella Legge n. 228/2012.

Per quanto sopra esposto il Collegio dei Revisori, attestando la corrispondenza delle risultanze di bilancio con le scritture contabili e l'estratto conto del tesoriere, esprime parere favorevole all'approvazione contabile del rendiconto generale 2015 del Parco Nazionale dell'Asinara.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Mirella Pintus

Dott. Antonio Calaresu





## Parco Nazionale dell'Asinara

Allegato 11

## CONTO ECONOMICO

	2016		2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		4.632		18.823
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 indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		3.198.038		2.692.346
a) contributi di competenza dell'esercizio	2.520.004		1.911.518	
b) recuperi e rimborsi diversi cap. 309010 308010 308030	118.477		79.294	
c) altre entrate 310020	10.274		49.315	
d) contributi in conto capitale capitale	0			
e) altri contributi conto capitale				
f) avanzi di esercizi precedenti utilizzati per spese in conto capitale				
g) risconti imputati a ricavi	549.284		652.218	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>3.202.670</b>		<b>2.711.169</b>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		18.873		72.799
7) per servizi**		1.936.208		1.674.333
8) per godimento beni di terzi**		24.920		10.304
9) per il personale**		390.864		317.871
a) salari e stipendi	233.834		189.004	
b) oneri sociali	77.541		57.460	
c) trattamento di fine rapporto	13.630		16.089	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	65.859		55.318	
10) Ammortamenti e svalutazioni		549.284		652.218
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	247.971		246.951	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	301.313		405.267	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				

## Parco Nazionale dell'Asinara

Allegato 11

## CONTO ECONOMICO

	2016		2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
14) <i>Oneri diversi di gestione</i>		92.984		138.345
<b>Totale Costi (B)</b>		<b>3.013.132</b>		<b>2.865.871</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>189.538</b>		<b>-154.702</b>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) <i>Proventi da partecipazioni</i>				
16) <i>Altri proventi finanziari</i>		0		8
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari</i>		1.627		
17-bis) <i>Utili e perdite su cambi</i>				
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)</b>		<b>-1.627</b>		<b>8</b>
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) <i>Rivalutazioni</i>				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) <i>Svalutazioni</i>				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
<b>Totale rettifiche di valore</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) <i>Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)</i>		8.602		5.251
21) <i>Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)</i>				
22) <i>Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui</i>		169.397		114.162
23) <i>Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui</i>		0		-103.100
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>177.999</b>		<b>16.313</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		<b>365.910</b>		<b>-138.381</b>
<i>Imposte dell'esercizio</i>		23.593		19.483
<b>Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico</b>		<b>342.317</b>		<b>-157.864</b>

Parco Nazionale dell'Asinara - Rendiconto Finanziario Decisionale - Parte I - Entrate

PARTE I - ENTRATE

Codice	Denominazione	Anno Finanziario 2016			Anno Finanziario 2015		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Avanzo di amministrazione presunto</i>	0,00	0,00	0,00			
	<i>Fondo iniziale di cassa presunto</i>	0,00	0,00	0,00			
	<b>1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>						
	<b>1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>						
1.1.1.1	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTORI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	1.428.191,30	2.127.246,78	699.055,48		1.857.946,79	1.857.946,79
1.1.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0,00	22.598,25	445.633,98	410.175,75	53.571,43	83.928,53
1.1.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.1.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE ALTRI ENTI NEL SETTORE PUBBLICO	32.100,00	370.158,90	370.158,90	32.100,00		0,00
	<b>1.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>						0,00
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	117.076,69	117.076,69	0,00	77.893,62	77.893,62
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	1.400,00	1.400,00	0,00	1.407,96	1.407,96
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	10.273,75	10.273,75	0,00	49.315,31	49.315,31
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI ALTROVE	0,00	4.632,19	4.632,19	0,00	18.823,31	18.823,31
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.460.291,30</b>	<b>2.653.386,56</b>	<b>1.648.230,99</b>	<b>442.275,75</b>	<b>2.058.958,42</b>	<b>2.089.315,52</b>
	<b>1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>						
	<b>1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>						
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00			
1.2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	8.602,10	8.602,10		5.251,10	5.251,10
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00			
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00			

PARTE I - ENTRATE

Codice	Denominazione	Anno Finanziario 2016			Anno Finanziario 2015		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<b>1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>						
1.2.2.1	TRASFERIMENTI DELLO STATO	89.832,00	42.090,00	0,00	47.742,00		
1.2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	254.529,60	254.529,60	11.105,66		
1.2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0,00	0,00	0,00			
1.2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	9.700,00	0,00	0,00	9.700,00		
	<b>1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>						
1.2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>99.532,00</b>	<b>305.221,70</b>	<b>263.131,70</b>	<b>68.547,66</b>	<b>5.251,10</b>	<b>5.251,10</b>
	<b>1.3 - TITOLO III - GESTIONI SPECIALI</b>						
	<b>TOTALE ENTRATE GENERALE GESTIONI SPECIALI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>						
1.4.1.1	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	137.556,39	137.556,39	0,00	112.012,61	112.012,61
	<b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>0,00</b>	<b>137.556,39</b>	<b>137.556,39</b>	<b>0,00</b>	<b>112.012,61</b>	<b>112.012,61</b>
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI</b>	<b>0,00</b>	<b>137.556,39</b>	<b>137.556,39</b>	<b>0,00</b>	<b>112.012,61</b>	<b>112.012,61</b>
	<i>Riepilogo dei titoli</i>						
	Titolo I	1.460.291,30	2.653.386,56	1.648.230,99	442.275,75	2.058.958,42	2.089.315,52
	Titolo II	99.532,00	305.221,70	263.131,70	68.547,66	5.251,10	5.251,10
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	0,00	137.556,39	137.556,39	0,00	112.012,61	112.012,61
	Avanzo di amministrazione utilizzato		2.680.635,01			4.313.556,88	
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>1.559.823,30</b>	<b>5.776.799,66</b>	<b>2.048.919,08</b>	<b>510.823,41</b>	<b>6.489.779,01</b>	<b>2.206.579,23</b>



Parco Nazionale dell'Asinara - Rendiconto Finanziario Decisionale - Parte II - Uscite

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	Anno Finanziario 2016			Anno Finanziario 2015		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>						
	<b>1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI</b>						
	<b>1.1.1 FUNZIONAMENTO</b>						
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	317,61	48.673,84	48.661,37	1.645,86	40.888,63	39.602,78
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	78.812,25	400.827,91	369.010,74	61.108,39	301.781,95	293.881,53
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	392.348,00	768.025,90	634.447,23	334.484,25	547.185,81	620.610,00
	<b>1.1.2 INTERVENTI DIVERSI</b>						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.249.166,96	847.322,04	813.657,83	1.261.176,18	1.219.771,79	920.912,21
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00	410.840,86	410.840,86		97.455,85	140.200,10
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	1.502,61	1.627,11	124,50	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,00	4.397,17	4.397,17		5.163,79	5.163,79
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	452,32	452,32		4.798,84	4.798,84
	<b>1.1.3 ONERI COMUNI</b>						
1.1.3.1							
1.1.3.2							
	<b>1.1.4 TRATTAMENTO DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>						
1.1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.2	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO						
1.1.4.3							
	<b>1.1.5 ACCANTONAMENTO A FONDI RISCHI E ONERI</b>						
1.1.5.1							
1.1.5.2							
	<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>1.722.147,43</b>	<b>2.482.167,15</b>	<b>2.281.592,02</b>	<b>1.658.414,68</b>	<b>2.217.046,66</b>	<b>2.025.169,25</b>
	<b>1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE</b>						
	<b>1.2.1 INVESTIMENTI</b>						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	1.613.971,38	152.671,60	658.331,08	2.126.274,84	922.056,84	449.243,62
1.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	449.224,23	114.843,98	91.292,36	438.723,01	113.500,43	166.421,12
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO AL SERVIZIO	0,00	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	Anno Finanziario 2016			Anno Finanziario 2015		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<b>1.2.2 ONERI COMUNI</b>						
1.2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.3	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.4	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>1.2.3 ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE</b>						
1.2.3.1							
1.2.3.2							
	<b>1.2.4 ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI</b>						
	<b>TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>2.063.195,61</b>	<b>295.515,58</b>	<b>777.623,44</b>	<b>2.564.997,85</b>	<b>1.035.557,27</b>	<b>615.664,74</b>
	<b>1.3 - TITOLO III - GESTIONI SPECIALI</b>						
	<b>TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>						
	<b>1.4.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	137.556,39	137.556,39		112.012,61	118.468,08
	<b>TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>0,00</b>	<b>137.556,39</b>	<b>137.556,39</b>	<b>0,00</b>	<b>112.012,61</b>	<b>118.468,08</b>
	<b>TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI</b>	<b>0,00</b>	<b>137.556,39</b>	<b>137.556,39</b>	<b>0,00</b>	<b>112.012,61</b>	<b>118.468,08</b>
	<i>Riepilogo dei titoli</i>						
	Titolo I	1.722.147,43	2.482.167,15	2.281.592,02	1.658.414,68	2.217.046,66	2.025.169,25
	Titolo II	2.063.195,61	295.515,58	777.623,44	2.564.997,85	1.035.557,27	615.664,74
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	0,00	137.556,39	137.556,39	0,00	112.012,61	118.468,08
	<b>Totale delle uscite</b>	<b>3.785.343,04</b>	<b>2.915.239,12</b>	<b>3.196.771,85</b>	<b>4.223.412,53</b>	<b>3.364.616,54</b>	<b>2.759.302,07</b>
	Disavanzo di amministrazione						
	<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>	<b>3.785.343,04</b>	<b>2.915.239,12</b>	<b>3.196.771,85</b>	<b>4.223.412,53</b>	<b>3.364.616,54</b>	<b>2.759.302,07</b>

## PARCO NAZIONALE DELL'ASINARA

allegato 15

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ANNO 2016

Consistenza di cassa al 01.01.2016		6.849.654,60
RISCOSSIONI	in conto competenza	1.625.883,35
	in conto residui	423.035,73
		2.048.919,08
PAGAMENTI	in conto competenza	1.664.250,67
	in conto residui	1.532.521,18
		3.196.771,85
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		5.701.801,83
RESIDUI ATTIVI	degli esercizi precedenti	89.542,00
	dell'esercizio	1.470.281,30
		1.559.823,30
RESIDUI PASSIVI	degli esercizi precedenti	2.534.354,59
	dell'esercizio	1.250.988,45
		3.785.343,04
Avanzo d'amministrazione al 31.12.2016		3.476.282,09

l'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2016 risulta così prevista	
<b>parte vincolata</b>	
al trattamento di fine rapporto	100.390,00
ai fondi per rischi ed oneri	0,00
totale parte vincolata	100.390,00
<b>parte disponibile</b>	
per interventi da individuare	3.375.892,09
totale parte disponibile	3.375.892,09
parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2016	0,00
<b>totale risultato di amministrazione</b>	<b>3.476.282,09</b>

## Parco Nazionale dell'Asinara

Allegato 13

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2016	2015		2016	2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. <i>Immobilizzazioni Immateriali</i>			II. Riserve obbligatori e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-	IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	400	VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.602.775	2.242.895	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	7.237.276	7.395.140
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	6.135.224	6.348.776	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	342.317	157.864
8) Altre			<b>Totale Patrimonio netto(A)</b>	<b>7.579.593</b>	<b>7.237.276</b>
<b>Totale</b>	<b>8.737.999</b>	<b>8.592.071</b>	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. <i>Immobilizzazioni materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolata	-	
1) Terreni e fabbricati	387.600	402.900	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari			3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali			<b>Totale Contributi in conto capitale (B)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4) Automezzi e motomezzi	87.519	99.377	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte		
7) Altri beni	287.077	476.381	3) per altri rischi ed oneri futuri		
<b>Totale</b>	<b>762.195</b>	<b>978.658</b>	4) per ripristino investimenti		
III. <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	100.390	121.489
a) imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate			1) obbligazioni		
c) imprese controllanti			2) verso le banche		