

Parco Nazionale dell'Asinara

Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2016	2015		2016	2015
d) altre imprese			3) verso altri finanziatori		
e) altri enti	1.971	1.971	4) acconti		
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	2.690.778	2.468.294
a) verso imprese controllate			6) rappresentati da titoli di credito		
b) verso imprese collegate			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			8) debiti tributari		
d) verso altri			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
3) Altri titoli			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
4) Crediti finanziari diversi			11) debiti verso lo stato ed altri soggetti pubblici	88.091	546.148
Totale	1.971	1.971	12) debiti diversi	76.467	61.848
			Totale	2.855.336	3.076.290
Totale Immobilizzazioni (B)	9.502.165	9.572.700			
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCOINTI		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			1) Ratei passivi		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			2) Risconti passivi	6.228.470	6.498.123
3) lavori in corso			3) Aggio su prestiti		
4) prodotti finiti e merci			4) Riserve tecniche		
5) acconti			Totale ratei e risconti (D)	6.228.470	6.498.123
Totale	-	-			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	-				
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi					
3) Crediti verso imprese controllate e collegate					
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.559.823	510.823			
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) Imposte anticipate					
5) Crediti verso altri					
Totale	1.559.823	510.823			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					

Parco Nazionale dell'Asinara

Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2016	2015		2016	2015
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale	-	-			
<i>IV. Disponibilità liquide</i>					
1) depositi bancari e postali	5.701.802	6.849.655			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	5.701.802	6.849.655			
Totale attivo circolante (C)	7.261.625	7.360.478			
D) RATEI E RISCOINTI					
1) Ratei attivi	-	-			
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	-	-			
Totale attivo	16.763.790	16.933.178	Totale passivo	16.763.790	16.933.178

CONTI D'ORDINE			CONTI D'ORDINE		
<i>impegni di acquisto</i>			<i>impegni di acquisto</i>		
progettazione ristrutturaz carcere di fornelli (cap. 211040)	100.000		recupero conservativo osservatorio faunistico (cap. 211110)	100.000	
posizionamento segnaletica (cap. 211070)	15.250		sentieristica aree attrezzate (cap. 211120)	15.250	
acquisto di pedana per tettoia (cap. 211110)	10.980		allestimento info point (cap. 211151)	10.980	
sistema di comunic stazione meteo (cap. 212030)	5.368		sistema di comunic stazione meteo (cap. 212030)	5.368	
sistema radiologico digitale (cap. 212030)	14.879		sistema radiologico digitale (cap. 212030)	14.879	
attrezz. scientifiche cap 1551 (cap. 212030)	10.100		attrezz. scientifiche cap 1551 (cap. 212030)	10.100	
Licenza autocad (cap. 212090)	3.000		Licenza autocad (cap. 212090)	3.000	
imbarcazione in alluminio (cap. 212100)	4.000		imbarcazione in alluminio (cap. 212100)	4.000	
asinara emissioni zero progettazione (cap. 212131)	65.343		asinara emissioni zero progettazione (cap. 212131)	65.343	

Parco Nazionale dell'Asinara

Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2016	2015		2016	2015
ristrutturazione molo di fornelli (cap. 211150)	54.510	54.510	ristrutturazione molo di fornelli (cap. 211150)	54.510	54.510
attrezzature per ceas (cap. 212010)	4.098	4.098	attrezzature per ceas (cap. 212010)	4.098	4.098
sistema di videosorveglianza (cap. 212030)		77.742	sistema di videosorveglianza (cap. 212030)	-	77.742
fornitura spazi multimediali (cap. 211050)	36.000	36.000	fornitura spazi multimediali (cap. 211050)	36.000	36.000
manutenzione area di sosta cala detenuti (cap. 211080)		32.940	manutenzione area di sosta cala detenuti (cap. 211080)	-	32.940
vincolo delle fondazioni per passerella (cap. 211080)		66.479	vincolo delle fondazioni per passerella (cap. 211080)	-	66.479
acquisto barriera galleggiante (cap. 211080)		39.040	acquisto barriera galleggiante (cap. 211080)	-	39.040
progetto asinara emissioni zero (cap. 211100)	58.000	58.000	progetto asinara emissioni zero (cap. 211100)	58.000	58.000
realizzazione area di sosta a fornelli (cap. 211100)		1.079	realizzazione area di sosta a fornelli (cap. 211100)	-	1.079
messa in sicurezza sentieri pedonali (cap. 211120)	212.878	212.878	messa in sicurezza sentieri pedonali (cap. 211120)	212.878	212.878
digitalizzazione atti ex colonie penali (cap. 211140)		134.000	digitalizzazione atti ex colonie penali (cap. 211140)	-	134.000
manutenzione straordinaria molo cala reale (cap. 211150)		9.500	manutenzione straordinaria molo cala reale (cap. 211150)	-	9.500
risistemazione ormeggi dei punti di approdo (cap. 211150)	315.000	315.000	risistemazione ormeggi dei punti di approdo (cap. 211150)	315.000	315.000
digitalizzazione atti ex colonie penali (cap. 212010)	9.600	9.600	digitalizzazione atti ex colonie penali (cap. 212010)	9.600	9.600
attrezzature centro recupero animali marini (cap. 212030)		9.095	attrezzature centro recupero animali marini (cap. 212030)	-	9.095
realizzazione di un sistema di videosorveglianza (cap. 212030)		52.161	realizzazione di un sistema di videosorveglianza (cap. 212030)	-	52.161
riparazione straordinaria autocarro (cap. 212080)	11.000	11.000	riparazione straordinaria autocarro (cap. 212080)	11.000	11.000
manutenzione straordinaria trattore e autobotte (cap. 212080)		24.000	manutenzione straordinaria trattore e autobotte (cap. 212080)	-	24.000
totale dei conti d'ordine	930.006	1.147.122	totale dei conti d'ordine	930.006	1.147.122



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"

NOTA INTEGRATIVA (ART. 44 D.P.R. 97/03) AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2016

Criteri di formazione e struttura del rendiconto generale

Il rendiconto dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 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", rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio.

Il Conto Economico si chiude con un avanzo di € 342.317 rispetto ad un disavanzo di € 157.864 dell'esercizio 2015. A norma dell'art. 38 del D.P.R. 97/2003, si è provveduto a redigere il rendiconto generale costituito da:

- il conto di bilancio;
- il conto economico;
- lo stato patrimoniale;
- la nota integrativa.

Al rendiconto generale sono allegati:

- la situazione amministrativa;
- la relazione sulla gestione;
- la relazione del collegio dei revisori dei conti;
- il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è redatto in euro.

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 in osservanza dell'articolo 42 del D.P.R. 97/2003 e secondo lo schema previsto dall'articolo 2424 del codice civile per quanto applicabile. 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 il conto 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 si è provveduto ad articolare la nota integrativa nelle seguenti cinque parti:

- Criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto generale;
- Analisi delle voci del conto del bilancio;
- Analisi delle voci dello stato patrimoniale;
- Analisi delle voci del conto economico;
- Altre notizie integrative.

1. 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.



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"

2. Analisi delle voci del conto del bilancio

Il conto del bilancio, in relazione alla classificazione del preventivo finanziario, evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite e si articola, come disposto dall'articolo 39 del D.P.R. 97/2003, nelle seguenti due parti di cui si analizzano le voci:

Analisi delle voci del rendiconto finanziario gestionale

Entrate

Titolo I – Entrate Correnti. In particolare, la voce 1.1.2 risulta dai trasferimenti da parte dello Stato che, in tale fattispecie, sono rappresentati dal contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente per il funzionamento, da altri contributi straordinari per la gestione. La voce 1.1.3 Altre Entrate è valorizzata dalle "Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi" a sua volta rappresentata dai proventi derivanti dal pagamento del biglietto di accesso all'area protetta.

Titolo II – Entrate in Conto Capitale. Il titolo in questione risulta valorizzato dalle Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale ed in particolare dai trasferimenti dello Stato e delle Regioni.

Titolo III – Gestioni Speciali. Non figurano in bilancio iscrizioni a tale titolo.

Titolo IV – Partite di Giro. Si tratta, nello specifico, delle ritenute erariali, delle ritenute previdenziali ed assistenziali, delle ritenute d'acconto per prestazioni professionali, delle anticipazioni a fondo economato e dell'Iva a debito.

Uscite

Titolo I – Uscite Correnti. Si tratta delle Uscite per gli organi dell'Ente ed in particolare tale voce di spesa comprende: i compensi per il Presidente, i compensi al collegio dei Revisori dei conti, le indennità di rimborso delle Spese di trasporto e missione degli organi istituzionali, nel rispetto di quanto previsto nella circolare RGS n. 40/2010 in merito alle limitazioni di spesa per gli organi collegiali ed altri organismi. La valorizzazione delle Uscite Correnti è inoltre alimentata dalle uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi tra cui rientrano: l'acquisto di libri giornali riviste e altre pubblicazioni; l'acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico; i fitti passivi, oneri locativi e canoni vari; i canoni d'acqua; le spese per l'energia elettrica per l'illuminazione; i Combustibili e l'energia elettrica per il riscaldamento e le spese per la conduzione degli impianti tecnici; i premi di assicurazione contro rischi, incendi e furti; la manutenzione, la riparazione e l'adattamento di locali e i relativi impianti; le spese postali e telegrafiche; le spese telefoniche; le spese per i servizi informatici; le spese per la pubblicità e la promozione; le spese di rappresentanza; la manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto; le spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni; le spese per personale a convenzione; le spese per corsi di formazione professionale; le spese per consulenze amministrative e tecniche; le spese per il servizio di pulizia locali e fabbricati; le indennità e rimborso spese di trasferta ai collaboratori; i premi di assicurazione contro rischi, incendi e furti area marina; le spese per pubblicità e promozione area marina; le indennità e rimborso spese organi istituzionali area marina protetta. Rientrano, altresì, in tale categoria di spese le Uscite per prestazioni Istituzionali quali le campagne alimentari in favore della fauna; le ricerche scientifiche e studi; le attività di educazione ambientale, campi naturalistici ed ecologici, stages, soggiorni qualificati; i contributi a favore di Enti, Associazioni e privati per la promozione economica e sociale; le ricerche scientifiche e studi area marina. Infine, si è tenuto conto degli oneri finanziari e tributari. Tutte le spese rispettano le norme di contenimento della spesa pubblica riepilogate nella circolare RGS 40/2010.

Titolo II – Uscite in Conto Capitale. Il titolo di spesa in questione è stato alimentato dai valori relativi all'acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari e dall'acquisizione di immobilizzazioni tecniche.



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"

Titolo III - Gestioni Speciali. Non figurano in bilancio iscrizioni a tale titolo.

Titolo IV - Partite di Giro. Le partite di giro sono rappresentate da: ritenute erariali, ritenute previdenziali e assistenziali, ritenute d'acconto per prestazioni professionali, anticipazioni fondo economato, IVA a debito.

Analisi delle voci del rendiconto finanziario decisionale

In merito si evidenzia che le voci del prospetto sono composte dai titoli e dalle categorie del rendiconto finanziario gestionale, quindi si rimanda a quanto scritto in precedenza a propositi di tale rendiconto in quanto l'Ente è dotato di una sola UPB.

3. Analisi delle voci dello stato patrimoniale

Stato Patrimoniale

ATTIVO

B I 2: l'importo di riferisce allo studio di fattibilità del parco interamente ammortizzato.

Viene riportato il costo storico ed il relativo fondo di ammortamento di pari importo:

descrizione	Costo storico	F.do al 01.01	F.do al 31.12
Programmi informatici	1.212.121,86	1.212.121,86	1.212.121,86

descrizione	Valore al 01.01	Increment/decrement	Amm.to 20%	Valore al 31.12
Studio fattibilità	0,00	0,00	0,00	0,00

B I 4: Vengono riportati i costi storici ed i relativi fondi di ammortamento:

descrizione	Costo storico	F.do al 01.01	F.do al 31.12
Progr. informatici	8.099,00	8.099,00	8.099,00
Rilievo aerofotogr.	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Licenza software	830,00	830,00	830,00
Programmi informatici GIS	28.992,00	28.992,00	28.992,00
Voci digitali	9.990,00	9.990,00	9.990,00
Programma GIS	19.000,00	19.000,00	19.000,00
Antivirus	2.000,00	1.600,00	2.000,00
totale	77.911,00	77.511,00	77.911,00

descrizione	Valore al 01.01	Increment/decrement	Amm.to 20%	Valore al 31.12
Progr. informatici	0,00		0,00	0,00
Rilievo aerofotogr.	0,00		0,00	0,00
Licenza software	0,00		0,00	0,00
Programmi informatici GIS	0,00		0,00	0,00
Voci digitali	0,00		0,00	0,00
Programma GIS	0,00		0,00	0,00
Antivirus	400,00		400,00	0,00
totale	400,00		400,00	0,00

B I 6: Le voci della tabella sono lavori in corso non ammortizzabili:



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"

descrizione	Valore al 01.01	Increment/decrem	Valore al 31.12
Ristrutturazione edificio ex onmi	1.371.063,00		1.371.063,00
Attrezzature per edificio ex onmi	232.761,00		232.761,00
POR-FESR 2007 2013	15.470,60	-15.470,00	0,00
Recupero osservatorio di Tumbarinu	605.000,00	0,00	605.000,00
Progettazione realizzaz. sentieri	18.600,61	0,00	18.600,61
Progett. posizion molo galleggiante		11.468,00	11.468,00
Real. passerella C. Perdu fondazioni		66.479,00	66.479,00
Digitalizzazione atti colonie penali		134.000,00	134.000,00
Videosorveglianza (52.161+77.742)		129.903,00	129.903,00
Manut. Straord. trattore e autobotte		24.000,00	24.000,00
Progett. molo gallegg. Cala Reale		9.500,00	9.500,00
Totale	2.242.895,21	359.880,00	2.602.774,61

I **decrementi** avvenuti nella categoria BI6 sono:

- La realizzazione di un ombrario da posizionare nel centro di recupero di animali marini per € 13.420,00 dal capitolo 212132. L'importo si trasferisce in BII7.

Gli **incrementi** nella categoria BI6 sono:

- il progetto per il posizionamento di un molo galleggiante per € 11.468,00 quale nuovo investimento (cap. 211150);
- l'inizio dei lavori per la realizzazione di una passerella in località campu perdu per € 66.479,00 derivante dai conti d'ordine (cap. 211080);
- l'inizio dei lavori per la digitalizzazione degli atti delle ex colonie penali al fine di realizzare un museo carcerario per € 134.000,00 avente origine dai conti d'ordine (cap. 211140);
- l'inizio dei lavori per l'installazione di un impianto per la videosorveglianza a mare per il quale sono stati assunti due diversi impegni di spesa nel medesimo capitolo 212030 per € 52.161 + € 77.742 avente origine dai conti d'ordine;
- l'inizio dei lavori per la manutenzione del trattore e dell'autobotte per € 24.000,00 avente origine dai conti d'ordine (cap. 212080).
- la progettazione di una molo galleggiante a Cala Reale per € 9.500,00 che ha origine dai conti d'ordine.

B I 7: la voce è formata dai seguenti interventi e vengono riportati i costi storici ed i relativi fondi di ammortamento:

descrizione	Costo storico	F.do al 01.01	F.do al 31.12
Ciclo delle acque	733.368,80	169.856,60	191.857,66
Strutture religiose Cala Reale	566.188,70	118.467,30	135.452,96
Carcere Cala D'Oliva	394.891,00	118.428,00	130.274,73
Ristrutturazione Tumbarinu	394.760,06	102.258,50	114.101,30
Servizio accoglienza visitatori Parco	340.861,55	83.830,10	94.055,95
Realizz servizi di informaz e fruiz	279.433,56	40.296,20	48.679,21
Interventi su area di Cala Reale	134.320,55	162.597,80	166.627,42
Risanamento ambientale	541.992,67	225.046,40	241.306,18
Risistemazione punti d'approdo	750.154,82	185.734,81	208.239,45
Ristrutturazione ex caserma agenti	619.116,26	21.067,50	39.640,99



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"

Risanamento ambientale	70.225,05	15.000,00	17.106,75
Interv. di risanam. Amb. SIC ZPS	49.999,96	2.119,60	3.619,60
Adeg sistema di allarme ex farmacia	7.065,36	1.656,00	1.867,96
Manut. straord. impianti cala reale	5.520,00	810,00	975,60
Linea idrica mensa cala reale	2.700,00	31.036,30	31.117,30
Restauro ex clinica casa del parco	103.454,18	142,50	3.246,13
Impianto di videosorveglianza	475,00	31.590,00	31.604,25
Risanamento ambientale	105.300,00	5.383,40	8.542,40
Progettazione lavatoio	17.944,77	18.326,60	18.864,94
Risanam conserv. casa del parco	61.088,50	3.780,00	5.612,66
Lavori caserma agenti "docce"	14.000,00	17.152,65	17.572,65
Manut. Straord. palazzo reale	63.528,47	2.539,08	4.444,93
Impianti elettrici	9.403,96	12.854,32	13.136,44
Strutture religiose Cala Reale	53.559,58	95,84	1.702,63
Carcere di cala d'oliva	399,32	4.417,28	4.429,26
Ristrutturazione Tumbarinu	18.405,46	1.807,29	2.359,45
Risanamento ambientale	7.530,56	929,36	1.155,28
Risistemaz punti d'approdo	3.872,25	151,68	267,85
Ristrutt. ex caserma agenti	632,02	28.753,94	28.772,90
Interventi area di cala reale	119.809,23	12.000,00	15.594,28
Impianto antincendio ostello	50.000,00	51.865,85	53.365,85
Molo di Cala Reale	345.772,22	8.193,60	18.566,77
Sentieri per ipovedenti	54.624,00	4.233,60	5.872,32
Realizzaz molo di Fornelli e granito	28.224,00	114.983,24	115.829,96
Casa del fanalista	1.277.590,00	3.829,86	42.157,56
Sentieri e sistemi di accessibilità ai moli per disabili	42.554,00	329,40	1.606,02
Collocazione blocchi di granito nel molo di Cala Reale	5.490,00	34.229,91	34.394,61
Riqualificazione area di Fornelli e di Santa Maria	570.497,00	3.974,32	21.089,23
Restauro casetta e lavatoio C. Reale	66.244,00	1.154,40	3.141,72
Restauro lavatoio	19.240,00	8.220,76	8.797,96
Realizzazione sentieri	14.091,00	422,73	845,46
Moli e sentieri per diversamente abili	274.025,40	169.856,60	178.077,36
Realizz. area di sosta (32940+1079)	34.019,00		1.020,57
Totale	8.252.372,26	1.819.423,32	2.066.994,50

descrizione	Valore al 01.01	incrementi	Amm.to 3%	Valore al 31.12
Ciclo delle acque	513.358,20		-22.001,06	491.357,14
Strutture religiose Cala Reale	396.332,10		-16.985,66	379.346,44
Carcere Cala D'Oliva	276.423,70		-11.846,73	264.576,97
Ristrutturazione Tumbarinu	276.332,06		-11.842,80	264.489,26
Servizio accoglienza visitatori Parco	238.603,05		-10.225,85	228.377,20
Realizzaz. Serv. di infor e fruizione	195.603,46		-8.383,01	187.220,45
Interventi su area di Cala Reale	94.024,35		-4.029,62	89.994,73



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"

Risanamento ambientale	379.394,87		-16.259,78	363.135,09
Risistemazione punti d'approdo	525.108,42		-22.504,64	502.603,78
Ristrutturazione ex caserma agenti	433.381,45		-18.573,49	414.807,96
Risanamento ambientale	49.157,55		-2.106,75	47.050,80
Interv. di risanam. Amb. SIC ZPS	34.999,96		-1.500,00	33.499,96
Adeg sistema di allarme ex farmacia	4.945,76		-211,96	4.733,80
Manut. straord. impianti cala reale	3.864,00		-165,60	3.698,40
Linea idrica mensa cala reale	1.890,00		-81,00	1.809,00
Restauro ex clinica casa del parco	72.417,88		-3.103,63	69.314,25
Impianto di videosorveglianza	332,50		-14,25	318,25
Risanamento ambientale	73.710,00		-3.159,00	70.551,00
Progettazione lavatoio	12.561,37		-538,34	12.023,03
Risanam conserv. casa del parco	42.761,90		-1.832,66	40.929,24
Lavori caserma agenti "docce"	10.220,00		-420,00	9.800,00
Manut. Straord. palazzo reale	46.375,82		-1.905,85	44.469,97
Impianti elettrici	6.864,88		-282,12	6.582,76
Strutture religiose Cala Reale	40.705,26		-1.606,79	39.098,47
Carcere di cala d'oliva	303,48		-11,98	291,50
Ristrutturazione Tumbarinu	13.988,18		-552,16	13.436,02
Risanamento ambientale	5.723,27		-225,92	5.497,35
Risistemaz punti d'approdo	2.942,89		-116,17	2.826,72
Ristrutt. ex caserma agenti	480,34		-18,96	461,38
Interventi area di cala reale	91.054,99		-3.594,28	87.460,71
Impianto antincendio ostello	38.000,00		-1.500,00	36.500,00
Molo di Cala Reale	293.906,37		-10.373,17	283.533,20
Sentieri per ipovedenti	46.430,40		-1.638,72	44.791,68
Realizz. molo di Fornelli e granito	23.990,40		-846,72	23.143,68
Casa del fanalista	1.162.606,76		-38.327,70	1.124.279,06
Sentieri e sistemi di accessibilità ai moli per disabili	38.724,14		-1.276,62	37.447,52
Collocazione blocchi di granito nel molo di Cala Reale	5.160,60		-164,70	4.995,90
Riqualificazione area di Fornelli e di Santa Maria	536.267,09		-17.114,91	519.152,18
Restauro casetta e lavatoio C. Reale	62.269,68		-1.987,32	60.282,36
Restauro lavatoio	18.085,60		-577,20	17.508,40
Realizzazione sentieri	13.668,27		-422,73	13.245,54
Moli e sentieri per diversamente abili	265.804,64		-8.220,76	257.583,88
Realizz. area di sosta (32940+1079)		34.019,00	-1.020,57	32.998,43
totale	6.348.775,64	34.019,00	-247.571,18	6.135.223,46

Gli incrementi nella categoria sono:

- la manutenzione di aree di sosta per € 34.019,00 derivante da conti d'ordine avente origine da due impegni del 2015; per € 32.940,00 (cap. 211080) riguardanti l'area di sosta a cala dei detenuti e per € 1.079,00 (cap. 211100) l'area di sosta di fornelli;

B II I: vengono riportati i costi storici ed i relativi fondi di ammortamento:



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"

descrizione	Costo storico	F.do al 01.01	F.do al 31.12
Terreni e Fabbricati	510.000,00	107.100,00	122.400,00
totale	510.000,00	107.100,00	107.400,00

descrizione	Valore al 01.01	incrementi	Amm.to 3%	Valore al 31.12
Terreni e fabbricati	402.900,00		-15.300,00	387.600,00
totale	402.900,00		- 15.300,00	387.600,00

B II 4: vengono riportati i costi storici ed i relativi fondi di ammortamento:

descrizione	Costo storico	F.do al 01.01	F.do al 31.12
Categoria V imbarcazioni	520.533,70	433.572,10	445.430,50
Categoria VI autocarri	101.594,51	101.594,51	101.594,51
Categoria VII automezzi	74.322,92	74.322,92	74.322,92
totale	696.451,13	609.489,53	621.347,93

descrizione	Valore al 01.01	Incem/decrem	Amm.to	Valore al 31.12
Imbarcazioni amm.to 12%	99.378,35		- 11.858,40	87.519,95
Autocarri amm.to 25%				0
Automezzi amm.to 25%				0
totale	99.378,35		-11.858,40	87.519,95

B II 7: Le categorie 1, 2, 3, 4 e 8 sono pari al valore BII7 dell'esercizio precedente. Le restanti voci sono nuove acquisizioni o lavori in corso terminati come da schema BI6:

descrizione	Costo storico	F.do al 01.01	F.do al 31.12
Totale per categoria 1	37.731,57	37.232,11	37.232,11
Totale per categoria 2	447.035,44	434.690,23	435.035,44
Totale per categoria 3	191.140,09	184.913,51	186.258,84
Totale per categoria 4	162.910,11	162.910,11	162.910,11
Totale per categoria 8	2.184.231,37	1.682.618,69	1.944.726,45
Barriere galleggianti	35.207,49		4.224,90
Attrezz scientifiche centro del mare	9.095,00		1.091,40
Ombrario per centro del mare	13.420,00		1.610,40
Realizz. sentieri, targhe in legno	7.800,00		936,00
allestimento archivio carcerario	7.173,60		860,83
acquisto di boe corridoi accesso	9.979,60		1.197,55
Personal computer	2.174,04		434,81
totale	3.107.898,31	2.502.364,65	2.776.518,84

descrizione	Valore 01.01	incrementi	% amm.	Amm.to	Valore al 31.12
Totale per categoria 1	0,00		12	0,00	0,00
Totale per categoria 2	345,21		12	-345,21	0,00
Totale per categoria 3	6.726,64		20	-1.345,33	5381,31



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"

Totale per categoria 4	0,00		12	0,00	0,00
Totale per categoria 8	469.309,57		12	-262.107,76	207201,81
Barriere galleggianti		35.207,49	12	-4.224,90	30.982,59
Attrezz centro del mare		9.095,00	12	-1.091,40	8.003,60
Ombrario per centro del mare		13.420,00	12	-1.610,40	11.809,60
Sentieri, targhe in legno		7.800,00	12	-936,00	6.864,00
Allest. archivio carcerario		7.173,60	12	-860,83	6.312,77
acquisto boe corridoi accesso		9.979,60	12	-1.197,55	8.782,05
Personal computer		2.174,04	20	-434,81	1.739,23
totale	476.381,42	84.849,73		-274.154,19	287.076,96

I nuovi investimenti hanno origine da:

Denominazione investimento	Capitolo	Origine degli importi
Barriere galleggianti	211080	Da conti d'ordine
Attrezz centro del mare	212030	Da conti d'ordine
Ombrario per centro del mare	212132	B16
Sentieri, targhe in legno	211050	Nuovo investimento 2016
Allest. archivio carcerario	211080	Nuovo investimento 2016
acquisto boe corridoi accesso	212120	Nuovo investimento 2016
Personal computer	212010	Nuovo investimento 2016

B III 1 e: La partecipazione di € 1.970,72 si riferisce alla quota di proprietà dell'Ente nel Consorzio STL Sardegna nord-ovest. Nonchè la partecipazione al GAC Nord Sardegna per € 500,00.

C II 4: i residui attivi corrispondono all'importo iscritto nel rendiconto finanziario e sono analiticamente descritti nella deliberazione di riaccertamento.

C IV 1: I depositi bancari e postali sono pari alla giacenza di cassa certificata dall'istituto tesoriere pari a € 5.701.801,83

PASSIVO

AVIII. avanzi economici portati a nuovo è composto come segue:

avanzi esercizi precedenti	7.237.275
Avanzo 2016	342.317
Totale avanzi economici portati a nuovo	7.579.593

A IX – il disavanzo riportato coincide con il risultato del conto economico.

D rappresenta il fondo di trattamento di fine rapporto ottenuto dalla somma algebrica fra il fondo al 31.12.2015 pari a € 121.489, e la quota di competenza 2016 di € 13.629,50, ridotto della quota pari alla corresponsione del TFR al personale in quiescenza per un importo complessivo di € 34.728,28;

E I debiti complessivi iscritti nel passivo dello stato patrimoniale sono pari a € 2.855.336, mentre i residui passivi iscritti nel rendiconto finanziario sono pari a € 3.785.343. La differenza di € 930.006 viene iscritta fra i conti d'ordine per impegni assunti per forniture di beni in corso di perfezionamento.

F 2 I risconti passivi hanno avuto le seguenti variazioni:

- in aumento per:
€ 254.529,60 dalla RAS per la realizzazione di moli per disabili;



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"

€ 42.090,00 da Minambiente per la realizzazione di un sistema di videosorveglianza a mare;
- in diminuzione per:
€ 549.283,77 pari al valore delle quote di ammortamento dei beni per l'esercizio 2016;
€ 11.105,66 per mancato introito di residui attivi in c/ capitale;
- allo storno del risconto passivo per minori investimenti rispetto ai finanziamenti concessi quali:
€ 2.050,40 per riduzione sul costo degli ombrari
€ 3.832,00 per riduzione sul costo delle barriere galleggianti.
Gli importi trovano corrispondenza nelle somme in economia iscritte fra i residui in conto capitale.

descrizione	Valore 31.12.2015	incrementi	decrementi	Valore 31.12.2016
Risconti passivi	6.498.122,60	296.619,60	566.271,83	6.228.470,37

Conti d'ordine

Vengono riportati in analitico gli impegni assunti per l'acquisto di beni strumentali e lavori non ancora acquisiti per € 930.006.

4. Analisi delle voci del conto economico

È stato redatto a partire dalla situazione finanziaria delle entrate correnti dove al valore A1 del conto economico sono state imputate le entrate di cui al titolo 1 della categoria 3 al netto dei proventi finanziari iscritti in C16. Alla voce A5a sono state imputate le entrate di cui al titolo 1 categoria 2, alla voce A5 oltre ai contributi A5a sono imputati i seguenti capitoli come di seguito riportato:

A1) proventi e corrispettivi 307160-307010		4.632
A5) Titolo II entrate		3.198.038
Entrate da titolo II	2.520.004	
Entrate da titolo III	118.477	
Entrate da titolo III	10.274	
Risconti passivi imputati al conto economico	549.284	
Totale		3.202.670

Le spese correnti sono state riclassificate in costi della produzione sulla base della loro natura economica.

L'importo di E 21 si riferisce alla plusvalenza per la vendita di un'imbarcazione;

L'importo presente in E 22 riguarda economie su residui passivi per € 156.536,76 e maggiori residui attivi incassati per € 12.859,98.

Le imposte dell'esercizio si riferiscono agli oneri fiscali diretti di competenza dell'esercizio.

6. Illustrazione delle risultanze finanziarie complessive

le risultanze finanziarie complessive possono essere riassunte nei seguenti prospetti



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

RISCOSSIONI.....	(+)	1.625.883,35
PAGAMENTI.....	(-)	1.664.250,67
DIFFERENZA.....	[A]	-38.367,32
RESIDUI ATTIVI.....	(+)	1.470.281,30
RESIDUI PASSIVI.....	(-)	1.250.988,45
DIFFERENZA.....	[B]	219.292,85
AVANZO (+) O DISAVANZO (-) [A]+[B]		180.925,53



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"

Il risultato della gestione finanziaria è il seguente:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			6.849.654,60
RISCOSSIONI	423.035,73	1.625.883,35	2.048.919,08
PAGAMENTI	1.532.521,18	1.664.250,67	3.196.771,85
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			5.701.801,83
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
DIFFERENZA			5.701.801,83
RESIDUI ATTIVI	89.542,00	1.470.281,30	1.559.823,30
RESIDUI PASSIVI	2.534.354,59	1.250.988,45	3.785.343,04
DIFFERENZA			-2.225.519,74
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)			3.476.282,09



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"

Il risultato della gestione finanziaria trova corrispondenza applicando i due seguenti metodi di calcolo:

Primo

Fondo iniziale di cassa	6.849.654,60
Totale accertamenti e residui attivi riaccertati	3.608.742,38
Totale impegni e residui passivi riaccertati	6.982.114,89
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	3.476.282,09

Secondo

Minori spese di competenza	3.415.386,41
Minori entrate di competenza	3.234.460,88
Differenza	180.925,53
Avanzo degli esercizi precedenti non applicato	456.430,47
Avanzo applicato al bilancio	2.680.635,01
SALDO GESTIONE RESIDUI	158.291,08
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	3.476.282,09

Scostamento tra bilancio di previsione iniziale e rendiconto

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Minori o maggiori entrate</i>	<i>%</i>
Titolo I Entrate tributarie	0,00	0,00		
Titolo II Trasferimenti	1.810.000,00	2.520.003,93	710.003,93	39,23%
Titolo III Entrate extratributarie	567.000,00	133.382,63	-433.617,37	-76,48%
Titolo IV Entrate da trasf. c/capitale	0,00	305.221,70		
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00		
Titolo VI Servizi c/terzi	832.801,52	137.556,39	-695.245,13	-83,48%
Avanzo applicato	2.364.556,88	—		
Totale	5.574.358,40	3.096.164,65	-2.478.193,75	-44,46%

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Minori spese</i>	<i>%</i>
Titolo I Spese correnti	3.173.556,88	2.482.167,15	-691.389,73	-21,79%
Titolo II Spese in conto capitale	1.568.000,00	295.515,58	-1.272.484,42	-81,15%
Titolo III Rimborso di prestiti	0,00	0,00		
Titolo IV Servizi c/terzi	832.801,52	137.556,39	-695.245,13	-83,48%
Totale	5.574.358,40	2.915.239,12	-2.659.119,28	-47,70%



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"

GESTIONE RESIDUI ATTIVI

Gestione	Residui iniziali	Riscossioni	Da riportare	Accertamenti	Differenza
Corrente Tit. I, II, III	442.275,75	423.035,73	32.100,00	455.135,73	12.859,98
C/Capitale Tit. IV, V	68.547,66		57.442,00	57.442,00	-11.105,66
Partite di giro Tit. VI					
Totale	510.823,41	423.035,73	89.542,00	512.577,73	1.754,32

GESTIONE RESIDUI PASSIVI

Gestione	Residui iniziali	Pagamenti	Da riportare	Impegni	Differenza
Corrente Tit. I	1.658.414,68	818.261,30	703.311,00	1.521.572,30	-136.842,38
C/Capitale Tit. II	2.564.997,85	714.259,88	1.831.043,59	2.545.303,47	-19.694,38
Rimb. prestiti Tit. III					
Partite di giro Tit. IV					
Totale	4.223.412,53	1.532.521,18	2.534.354,59	4.066.875,77	-156.536,76

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE RESIDUI

Minori residui attivi	-1.754,32
Minori residui passivi	156.536,76
Saldo gestione residui	158.291,08

INSUSSISTENZE ED ECONOMIE

Gestione corrente	149.702,36
Gestione in conto capitale	8.588,72
Gestione partite di giro	
Verifica saldo gestione residui	158.291,08

7. Composizione dei contributi in conto capitale

Nel corso del 2016 sono stati accertati contributi in conto capitale per € 296.619,60 così:

- cap. 515010, € 42.090,00 da parte del Ministero vigilante quale contributo per la realizzazione di un sistema di videosorveglianza;
- cap. 516010, € 254.529,60 da parte della Regione Autonoma della Sardegna POR 2007-2013 quale contributo per il progetto avente denominazione "accessibilità dei moli e dei sentieri ai diversamente abili".

8. destinazione dell'avanzo economico

Il conto economico chiude in utile, mentre l'avanzo di amministrazione è stato in parte già applicato nel bilancio di previsione 2016, dopo l'approvazione del presente rendiconto, potrebbe essere applicata al bilancio la restante parte.