

- ✓ le spese di cui al cap. 4730, pressoché invariate rispetto al 2015, si riferiscono per euro 14.088,00 (iva compresa) ad un incarico di collaborazione (addetto stampa) e per la restante parte alla acquisizione di servizi da società esterne, in particolare quelli connessi al mantenimento della certificazione integrata UNI EN ISO 9001/08 e 14001/200;
- ✓ I compensi corrisposti ai componenti l'O.I.V. sono stati determinati secondo quanto disposto dall'art. 6, comma 3, del D.L. 78/2010 con conseguente versamento dei risparmi conseguiti, all'entrata del bilancio dello Stato. Le somme impegnate sul cap. 4790 includono anche il rimborso delle spese per le missioni effettuate presso l'ente.
- ✓ Non sono stati conferiti incarichi per studi e consulenze;

Su una previsione complessiva per spese di **funzionamento** pari ad euro 4.981.072,00 sono state impegnate spese per euro **4.258.907,00** (85,5%).

• **Spese per prestazioni istituzionali:**

Il totale delle uscite per "prestazioni istituzionali" risulta pari a euro **995.147,00** ed evidenzia una riduzione del 15,8% circa rispetto al precedente esercizio per effetto della diminuzione delle voci di spesa più importanti della categoria (indennizzi per danni provocati dalla fauna selvatica, spese per prevenzione incendi, spese per il funzionamento del CTA).

Con riferimento alle altre categorie di spesa ricadenti tra gli "interventi diversi" che ammontano ad euro **246.347,00** si evidenzia che la spesa più rilevante, di euro 137.429,00, è quella per IRAP. Tra le spese della categoria X rientrano i versamenti, in favore del bilancio dello Stato, dei risparmi di spesa conseguiti a norma dell'art. 61 e dell'art. 67 del DL 112/2008, nonché dell'art. 6 del DL 78/2010.

Il Totale delle Uscite correnti (Titolo I) è stato, in definitiva, di euro 5.500.402,00 rispetto ad una previsione definitiva di euro 6.549.352,00 (84%). Nel 2014 il totale degli impegni correnti ammontava ad euro 5.599.537,00.

**Uscite in conto capitale**

Le Uscite in Conto Capitale (Titolo II) sono tutte concentrate nella UPB 1.2.1 (Investimenti). Il totale impegnato nel 2015 è pari ad euro **1.637.491,00** rispetto ad una previsione definitiva di euro 4.466.407,00 (36,7%).

Gli impegni relativi alla categoria "acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari" ammontano ad euro 1.609.645,00. Nel dettaglio tali impegni riguardano:

- per euro **149.287,00** spese per lavori e accessorie connesse alla realizzazione di un parcheggio per la sede dell'ente (cap. 11040);
- per euro **42.152,00** spese per lavori su un fabbricato di proprietà del comune di Civita, ceduto in comodato d'uso all'ente e destinato a sede del Comando Stazione del CFS (cap. 11060);
- per euro **461.011,00** spese per gli interventi finanziati dalla Regione Calabria con fondi del PSR 2007/2013 ed in particolare relativi alle misure 226, 227 e 313 riguardanti, la prima, un progetto di Telerilevamento per l'Avvistamento ed il Monitoraggio degli Incendi Boschivi in aree ad elevato rischio all'interno del Parco; la seconda un progetto di Sistemazione di Versanti Instabili con opere di ingegneria naturalistica e ripristino della viabilità forestale in località Madonna del Carmine; la terza, come evidenziato nella parte relativa alle entrate, un progetto finalizzato a migliorare, in alcune aree del parco, la visibilità dell'offerta turistica legata al turismo rurale mediante la realizzazione di segnaletica direzionale ed illustrativa,

bachecche lungo gli itinerari di riferimento, segnali di località e cartelli indicatori, come (cap. 11320);

- per euro **3.160,00** interventi di cui al PTTA 94-96 ed in particolare spese per la fornitura di cartellonistica relativa al sentiero Timpa delle Murge - Timpa di Pietrasasso (cap. 11410);
- per euro **59.417,00** la realizzazione di un progetto nell'ambito del P.S.R. Basilicata 2007/2013 – mis. 214 – Azione 5, avente come obiettivo la conservazione delle biodiversità mediante la salvaguardia del patrimonio genetico di varietà e specie denominato *"Costituzione di una riserva di risorse genetiche agrarie vegetali nel Parco Nazionale del Pollino (conservazione in situ)"*;
- per euro **181.904,00** progetti e ricerche in favore della biodiversità ed in particolare i progetti di conservazione e tutela attuati in ottemperanza alle direttive del Ministero Vigilante (cap. 11580);
- per euro **244,00** oneri amministrativi e tecnici riguardanti allacci Enel per il Museo del Lupo ad Alessandria del Carretto (cap. 11600);
- per euro **699.805,00** interventi finalizzati alla valorizzazione e fruizione del Parco del Pollino e specificatamente: la realizzazione di un Centro di Informazione e Servizi di Accoglienza per il Turismo Rurale nella tenuta "La Principessa" in agro del comune di Morano Calabro; la candidatura del parco del pollino alla rete dei geoparchi europei e mondiali (EGN/GGN) (anche mediante la individuazione e caratterizzazione dei geositi del PNP e della loro interrelazione con le altre peculiarità paesaggistico-ambientali presenti sul territorio); lavori di sistemazione e di ammodernamento della strada di servizio del Parco che collega la località San Martico, dove è ubicato il punto di osservazione dei grifoni, e la località Colle Marcione, dove sorge il rifugio denominato Colle Marcione e da dove si snoda il sentiero per il Passo di Valle Piana; lavori di sistemazione e di ammodernamento della strada di servizio del Parco che collega la strada Provinciale n. 102, all'altezza del Bivio che conduce alle località Varco, Voscari e Conocchielle, con i Piani Visitone e Ruggio; contributi a comuni di: Civita per interventi di sistemazione esterna del rifugio Colle Marcione; Cersosimo per il potenziamento del museo didattico ed il completamento degli scavi archeologici in zona "Castello"; Chiaromonte per il completamento del museo archeoantropologico "Ludovico Nicola Di Giura"; Buonvicino per il completamento di indagini archeologiche sul monastero di santa Maria del padre e sito fortificato Sasso dei Greci; Mottafollone per un intervento di riqualificazione funzionale della Casa Parco; San Basile per il completamento del Centro di Degustazione e Promozione dei prodotti tipici locali; Lungro per il recupero funzionale del maneggio in località Campolongo; Laino Castello per la verifica delle strutture del Ponte "Stefano Gioia" finalizzata alla definizione degli interventi di messa in sicurezza (cap. 11640);
- per euro **12.665,00** lavori di recupero funzionale piano terra dell'ala sud del Seminario Santa Maria della Consolazione, dove ha sede l'ecomuseo del Pollino (cap. 11650).

Le spese per **"acquisizione di immobilizzazioni tecniche"** ammontano ad euro **27.846,00**.

Tali spese riguardano: l'acquisizione di hardware e attrezzature nell'ambito del progetto life "making good natura" per euro 11.540,00; l'acquisto di attrezzatura minuta e di modico valore per euro 634,00 (cap.12070); l'acquisto di strumentazione hardware e postazioni di lavoro per euro 11.463,00 (cap. 12140), l'acquisto e l'installazione di un nuovo centralino telefonico presso il CTA per euro 4.209,00.

Non sono stati effettuati acquisti di mobili e arredi.

Il Totale degli impegni per spese correnti e spese in conto capitale ammonta ad euro 7.137.893,00.

Le Uscite impegnate nel 2014, escluse le partite di giro, ammontavano ad euro 7.247.524,00.

### **Residui Passivi**

I residui passivi al 31.12.2015 ammontano complessivamente ad euro 3.888.085,000 di cui 2.107.869,00 provenienti da esercizi precedenti.

Il totale dei residui passivi al 31.12.2014 era di euro 5.009.161,00 di cui euro 2.717.641,00 provenienti da esercizi precedenti.

Il Totale dei Pagamenti (a residuo e competenza) nel 2015, è stato pari ad euro 8.174.030,00. Nel 2014 i pagamenti effettuati ammontavano ad euro 8.127.787,00.

### **2) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

La situazione amministrativa evidenzia la consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente avvenuti nell'anno, sia in conto competenza che in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2015. Dal prospetto della Situazione Amministrativa si evince un Avanzo di Amministrazione di euro 5.728.960,00.

<b>SITUAZIONE AMMINISTRATIVA</b>			
<b>Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio</b>			<b>€ 4.830.431</b>
Riscossioni	in c/competenza	€ 5.876.122	
	in c/ residui	€ 2.288.076	<b>€ 8.164.198</b>
Pagamenti	in c/competenza	€ 6.072.570	
	in c/ residui	€ 2.101.460	<b>€ 8.174.030</b>
<b>Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio</b>			<b>€ 4.820.599</b>
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ 3.208.523	
	dell'esercizio	€ 1.587.923	<b>€ 4.796.446</b>
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ 2.107.869	
	dell'esercizio	€ 1.780.216	<b>€ 3.888.085</b>
<b>Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio</b>			<b>€ 5.728.960</b>
<b>L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione risulta così prevista:</b>			
(importi in euro)			
<b>Parte vincolata</b>			
<b>al trattamento di fine rapporto</b>			<b>€ 1.222.524</b>
<b>al Fondo ex art. 93 comma7, quater da applicare</b>			€ 2.156
<b>a investimenti ex progetto Naturarte</b>			€ 18.638
<b>al fondo rischi e oneri per :</b>			
Rischi su crediti			€ 525.817
Rischio contenziosi			€ 80.174
Trattamento accessorio del personale anno 2015 - da applicare			€ 113.769
contrib trasferiti in più dalle regioni per prog. destinati			€ 28.055

ad ex LSU			
accantonamento per investimenti prog. Naturarte - da applicare			
<b>Spese correnti</b>			
cap. 4600 - Spese per attività divulgat. promoz. Educaz. Amb.			€ 76.600
cap.4725 - misure di contrasto alla crisi occupazionale regione basilicata			€ 13.000
misure di contrasto alla crisi occupazionale regione basilicata - da applicare			€ 9.073
cap.4990-progetto speciale per gli ex lsu			€ 35.716
spese per progetto speciale per gli ex lsu- da applicare			€ 6.237
cap. 5040 - Spese gestione piano controllo cinghiali			€ 10.000
cap. 5070 -prog. Life Governance M.G.N. - Servizi Ecosistemici			€ 7.837
cap. 5110 - prog. "valorizzare la biodiversità...."			
<b>Spese di investimento:</b>			
CAP. 11040 Spese prog.ne, real.ne, ripristino e trasformaz. di immobili e relativi impianti - cap. 11040			€ 274.471
Spese prog.ne, real.ne, ripristino e trasformaz. di immobili e relativi impianti da applicare			€ 24.178
interventi su immobili CTA - cap. . 11050			
cap. 11200 - Realizzazione itinerari turistico naturalistici (Cammini Mariani)			€ 688.500
Realizzazione itinerari turistico naturalistici (Cammini Mariani)- da applicare			€ 51.000
cap. 11300 - Interventi di miglioramento ambientale			€ 313.006
cap. 11320 - Real.ne interv. PSR Calabria 2007/2013			€ 18.937
cap. 11410 - Realizzazione PTTA 94/96			€ 449.085
Realizzazione PTTA 94/96 - da applicare			€ 166.952
Interv. Di salvaguardia delle biodiversità PSR Basilicata cap. 11570			
cap. 11580 - Interventi in favore delle biodiversità			€ 23.048
cap. 11590 - Interv. di Valor.ne turistic Ambientale			€ 88.426
cap.11600 - Realizzazione PTAP			€ 63.791
cap. 11620 interventi per la prevenzione danni da fauna			€ 8.921
interventi per la prevenzione danni da fauna da applicare			€ 197.022
cap. 11640 - Interventi di promoz, vaorizzaz. del territorio			€ 270.842
cap. 12040 - acquisto macchine e attrezzature scientifiche progetti Life			€ 8.776
acquisto macchine e attrezzature scientifiche progetti Life da applicare			€ 85
indennità di anzianità al personale cessato dal servizio cap. 15010			€ 105.100
<b>Totale parte vincolata</b>			<b>€ 4.901.736</b>
<b>Parte disponibile</b>			

<b>applicata al bilancio 201</b>			
<b>per spese correnti:</b>			
cap. 4880-Spese per internet, servizi di rete e trasmissione dati			€ 13.000
cap. 4600 - spese per attività divulgative, promoz. , educazione ambientale			€ -
cap. 4620 -Spese per inicit. di promoz. e sostegno di attività econ. e produz. locali			€ 30.000
cap. 4640 - spese per manifestaz., attiv. di promoz. del parco, contrib ad enti e associaz.			€ 40.000
cap. 4650 - contrib. ad ssociaz. dedite ad attività di guide, fruiz., promoz, soccorso alpino			€ 30.000
cap. 4660 - contributi ai comuni per interventi di sgombero neve			€ 50.000
cap. 4690 - contributi a comuni ed altri enti per la gestione di strutture di interesse del parco			€ 10.000
cap. 4750 -spese per servizi concessione marchio			€ 10.000
cap. 4810 -ricerche scientifiche, studi, pubblicazioni			€ 21.926
cap. 4820 -contributi ad università per borse di studio in materie ambientali			€ 20.000
cap. 4910-Spese per la gestione e custodia aree faunistiche e simili			€ 5.000
<b>per spese di investimento:</b>			
cap.11620-Interventi per la prevenzione danni da fauna			€ 45.000
cap. 11640 - Interventi di valorizzazione, fruizione, promozione del territorio			€ 64.448
cap. 12140 - Acquisto macchine d'ufficio, computer e programmi			€ 5.000
<b>totale parte disponibile applicata</b>			<b>€ 344.374</b>
<b>Parte disponibile non applicata</b>			<b>€ 482.850</b>
<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>			<b>€ 5.728.960</b>

### **3) STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO**

Si premette che sia il Conto Economico che lo Stato Patrimoniale vengono presentati secondo gli schemi di cui agli allegati 11, 12 e 13 del D.P.R. n. 97/2003. Gli importi sono arrotondati all'unità di euro.

#### **La Situazione Patrimoniale**

La Situazione Patrimoniale, redatta a stati comparati, evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio. Si specificano le poste più significative nel seguito.

#### **ATTIVITA'**

##### **• IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:**

**Concessioni, licenze, ecc.:** la consistenza passa da euro 26.425,00 ad euro 61.995,00 con un incremento di euro 35.570,00 quale risultante di una variazione positiva di euro 2.785,00 per acquisti dell'anno (cap. 12140), un incremento di euro 45.759,00 per storni dalla voce immobilizzazioni materiali in corso e una variazione negativa di euro 12.974,00

per ammortamenti. La variazione per storni riguarda il software ed altri oneri immateriali relativi alla realizzazione del museo multimediale realizzato dall'ente nell'ala sud del Seminario Santa Maria della Consolazione (ecomuseo).

**Immobilizzazioni in corso e acconti:** tale voce presenta al 31.12.2015 una consistenza di euro 2.794.745,00 con un decremento di euro 163.020,00 quale risultante di:

- una variazione in aumento di euro 698.869,00 per spese impegnate nell'esercizio ai capitoli: 11320 (euro 461.010,00), 11570 (euro 59.417,00), 11580 (euro 178.412,00), 11640 (euro 30,00);
- una variazione in meno di euro 775.543,00 per radiazione di attività finanziate con contributi in conto capitale da parte del Ministero dell'Ambiente (interventi su caserme forestali, strada Madonna del Carmine – Piano Ruggio);
- una variazione in meno di euro 21.196,00 di cui euro 1.929,00 per rettifiche ad attività a seguito di radiazione di residui passivi ed euro 19.267,00 per spese non ascrivibili al patrimonio dell'ente.
- una variazione in meno di euro 65.150,00 per storno alla voce miglorie su beni di terzi delle spese sostenute su un fabbricato di proprietà del comune di Alessandria del Carretto, cduto in comodato d'uso all'ente ed ospitante il museo del lupo realizzato dal parco.

**Manutenzione straordinaria e miglorie su beni di terzi:** la consistenza finale al 31.12.2015 risulta incrementata di euro 50.863,00. Tale variazione è la risultante di una variazione positiva di euro 42.396,00 per spese effettuate nell'anno (cap. 11060 e cap. 11600) e di una variazione positiva di euro 65.150,00 a seguito dello storno di cui si è detto al precedente punto, di una variazione negativa per ammortamenti dell'esercizio, pari ad euro 56.683,00.

#### • IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

**Terreni e fabbricati:** la consistenza al 31.12.2015, pari ad euro 7.610.704,00 risulta aumentata di euro 1.373.167,00. Tale incremento è il risultato di:

- una variazione incrementativa di euro 16.113,00 per spese sostenute nel 2015 per lavori riguardanti l'ala sud del seminario di Santa Maria della Consolazione (cap. 11650);
- una variazione positiva di euro 1.464.087,00 per spese sostenute in precedenti esercizi per il medesimo immobile, stornate dalla voce immobilizzazioni in corso e acconti;
- una variazione negativa di euro 434,00, pari al costo storico di una porzione di terreno facente parte della tenuta "La Principessa", espropriata dall'Anas in occasione dei lavori sull'autostrada Salerno – Reggio Calabria;
- una variazione negativa per ammortamenti pari ad euro 106.599,00.

**Attrezzature industriali e commerciali:** la consistenza al 31.12.2015, pari ad euro 178.757,00, evidenzia un incremento di euro 60.446,00, risultante da una variazione positiva di euro 25.373,00 per acquisti effettuati nell'anno (cap. 12040 per euro 11.540,00, cap. 12070 per euro 634,00, cap. 12140 per euro 8.678,00, cap. 12170 per euro 4.209,00, cap. 11650 per euro 312,00), da un incremento, per storni dalla voce immobilizzazioni materiali in corso, pari ad euro 83.311,00, da un decremento di euro 666,00 (pari al valore contabile residuo) per furto - regolarmente denunciato - di n. 3 PC e da un decremento per ammortamenti pari ad euro 47.572,00.

**Automezzi e motomezzi:** la consistenza a fine esercizio è pari ad euro 290.113,00 con una riduzione di euro 66.626,00 per ammortamenti.

**Immobilizzazioni in corso e acconti:** tale voce passa da euro 3.841.022,00 a euro 2.331.220,00. La variazione negativa di euro 1.509.802,00 è la risultante di:

- un incremento di euro 302.784,00 per spese impegnate nell'esercizio sui capitoli: 11040 per euro 145.527,00 (realizzazione parcheggio dell'ente); 11640 per euro 157.257,00 (realizzazione del Centro di Informazione e Servizi di Accoglienza per il Turismo Rurale nella tenuta "La Principessa");
- un decremento, per rettifiche a seguito della radiazione di residui passivi, di euro 214.767,00, di cui 211.261,00 a causa della rescissione del contratto con la ditta affidataria dei lavori per la realizzazione del Polifunzionale a Campotenese;
- un decremento di euro 4.662,00 per storno alla voce Altri beni delle spese per il rifacimento di un tetto nell'area attrezzata di Piano Visitone;
- un decremento di euro 1.464.087,00 per storno a fabbricati delle spese sostenute in precedenti esercizi per il recupero funzionale dell'ala sud del seminario di Santa Maria della Consolazione di cui si è detto;
- un decremento, per storno alla voce attrezzature industriali e commerciali, di euro 83.311,00 di cui euro 13.490,00 per attrezzature e manufatti destinati al museo del lupo ed euro 69.821,00 per attrezzature e manufatti destinati all'Ecomuseo del Pollino;

**Altri beni :** tale voce, costituita da aree attrezzate (aree di sosta, aule didattiche, stazioni informative) per servizi di montagna e da un'area rapaci, presenta a fine esercizio, una consistenza pari ad euro 1.182.343,00 quale risultante di un incremento di euro 4.662,00 per storni dalla voce Immobilizzazioni in corso e acconti di cui si è detto al precedente punto e una riduzione per ammortamenti di euro 45.529,00.

#### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE :**

Le immobilizzazioni finanziarie, sono costituite da una partecipazione nella Società A.L.L.BA s.r.l., del valore di euro 1.000,00, pari all'1% del capitale sociale, da una partecipazione del 33% nella Società Pollino Sviluppo S.C. a r.l., pari ad euro 6.587,00 , da una quota di euro 50,00 - a carattere meramente simbolico - nel GAL "Antiche terre d'Abruzzo", da una partecipazione, di euro 260,00, anche in questo caso meramente simbolica, acquisita nel 2012 nel consorzio *La Cittadella del Sapere*'.

#### **• ATTIVO CIRCOLANTE**

**Rimanenze:** le rimanenze, relative a materiale di consumo e prodotti commerciali, hanno subito un incremento complessivo di euro 2.616,00. Tale incremento è dato da una variazione negativa di euro 6.964,00 per i materiali di consumo e una variazione positiva di euro 9.580,00 per il materiale utilizzato a fini promozionale destinato alla vendita.

**Residui attivi:** i residui attivi, che misurano i crediti dell'Ente nei confronti di terzi, a fine esercizio ammontano ad euro 4.796.446,00 con un decremento di euro 777.381,00 rispetto al 2014.

**Disponibilità liquide:** la consistenza delle disponibilità liquide a fine esercizio è pari ad euro 4.904.024,00 di cui euro 4.820.599,00 di giacenza di cassa presso l'istituto tesoriere ed euro 83.425,00 di valori in cassa (buoni pasto per euro 49.561,00, buoni carburante per euro 32.651,00, disponibilità sull'affrancatrice postale per euro 113,00).

**Ratei e risconti attivi:** In tale voce sono stati rilevati risconti attivi per euro 107.750,00 di cui euro 4.944,00 riguardanti il pagamento anticipato di quote di spese (per fitti passivi, assicurazioni, canoni vari e abbonamenti) di competenza dell'esercizio 2016, ed euro

102.806,00 riguardanti spese impegnate per prestazioni non ancora rese dai terzi al termine dell'esercizio.

### **PASSIVITÀ**

**Patrimonio netto:** il patrimonio netto risulta ridotto di euro 243.174,00 per effetto del risultato economico negativo dell'esercizio.

**Contributi in conto capitale:** risultano pari ad euro 3.047.128,00 registrando un incremento netto di euro 40.423,00. Nel corso dell'esercizio sono stati accertati nuovi contributi per euro 856.581,00 di cui euro 739.500,00 da parte della Regione Basilicata per un progetto mirante alla creazione di un percorso stabile tra i luoghi mariani della fede, localizzati nel territorio del pollino (cap. 16040) ed euro 117.081,00 da parte della Regione Calabria, nell'ambito del P.S.R. 2007/ 2013, per un progetto finalizzato a migliorare la visibilità dell'offerta turistica legata al turismo rurale (cap. 16090). Ne sono stati, invece, radiati per euro 816.158,00. Di tale radiazione, euro 39.371,00 riguardano riduzioni di contributi ancora iscritti in bilancio che sono stati rideterminati tenendo conto della parte non utilizzata, con conseguente radiazione di residui attivi (al cap. 16090 per euro 26.979,00 e al cap. 16100 per euro 12.392,00); euro 776.787,00 riguardano, invece, contributi del MATTM accertati in precedenti esercizi per interventi su alcune caserme forestali e sulla strada Madonna del Carmine, ormai conclusi, e, a loro volta, radiati dalle attività per un importo complessivo di euro 775.543,00. Per la differenza sono stati radiati residui attivi per euro 1.244,00 (cap. 15130 entrata).

**Fondi per rischi ed oneri:** tali fondi, risultano complessivamente incrementati di euro 237.444,00 passando da euro 510.371,00 ad euro 747.815,00. Tale incremento è la risultante delle seguenti variazioni:

- Utilizzo del fondo per il trattamento accessorio relativo all'esercizio 2014 per euro 112.040,00;
- Rettifica di euro 200,00 di precedenti accantonamenti;
- Accantonamento di euro 113.769,00 per trattamento accessorio al personale relativo al 2015, non impegnato nell'esercizio;
- Accantonamento della somma di euro 22.620,00 che si presume dover restituire in quanto trasferita in più dalla Regione Calabria rispetto alla effettiva spesa sostenuta per la corresponsione degli assegni, a carico della medesima, in favore di ex Lsu del Parco sulla base della convenzione rep. N. 2729 del 20.10.2008;
- Accantonamento per crediti in contenzioso con la Regione Calabria per euro 165.663,00;
- Accantonamento per crediti nei confronti dell'Inpdap di non sicura esigibilità per euro 32.632,00;
- Accantonamento per rischio contenziosi per euro 15.000,00

**Trattamento di fine rapporto di lavoro:** tale fondo, già pari ad euro 1.214.017,00 è stato incrementato di euro 113.607,00 per accantonamenti dell'esercizio.

**Residui Passivi:** i residui passivi misurano sostanzialmente i debiti dell'Ente nei confronti di terzi. Essi sono diminuiti di euro 1.121.076,00 passando da euro 5.009.161,00 ad euro 3.888.085,00.

**Risconti passivi:** l'importo di euro 64.026,00 si riferisce a quote di contributi di parte corrente accertati e non interamente impegnati.

**Il Conto Economico**

Il Conto Economico presenta ai fini comparativi gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio 2014, riclassificate ai sensi dell'art.2425 c.c.

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un disavanzo economico di euro di euro 243.174,00 derivante da un risultato operativo negativo di euro 222.484,00,00, un saldo negativo tra proventi ed oneri straordinari pari ad 20.691,00 e, per quanto irrilevante, un saldo positivo di 1,00 euro tra proventi ed oneri finanziari (v. schema redatto secondo l'allegato 12 al DPR 97/2003).

Con riferimento allo schema redatto secondo l'allegato 11 di cui al DPR 97/03 si evidenzia che :

- Il **valore della produzione**, dell'ammontare di euro 4.395.912,00, risulta inferiore rispetto al 2014 di euro 179.849,00 per effetto, soprattutto, del decremento dei trasferimenti ordinari da parte dello Stato pari ad euro 227.268,00.
- i **costi della produzione**, pari ad euro 4.618.396,00 sono, di contro, leggermente aumentati (+39.454,00) rispetto all'esercizio precedente.

A fronte di un incremento degli oneri per ammortamenti e per accantonamenti di cui alla voce B12 (+ 299.283,00 euro), si rileva una riduzione delle spese di personale e per servizi (- 244.532,00). L'incremento della differenza negativa tra valore e costi della produzione è, pertanto, principalmente dovuta ai minori trasferimenti dello stato per il funzionamento.

Con riferimento alle spese di personale si precisa che la voce **altri costi** è stata determinata tenendo conto delle rimanenze iniziali (euro 47.832,00) e finali (euro 49.561,00) di buoni pasto. La stessa, inoltre, è stata considerata al netto della spesa di euro 112.040,00 per arretrati relativi al trattamento accessorio 2014 corrisposti nel 2015 mediante l'utilizzo di fondi precedentemente accantonati.

Per quanto riguarda gli altri costi, i dati risultanti dalla contabilità finanziaria sono stati analogamente integrati e rettificati in considerazione dei risconti attivi iniziali e finali, e, con riferimento alle spese per servizi, anche delle rimanenze di buoni carburante e della disponibilità sull'affrancatrice postale, secondo il prospetto che segue:

Voci di costo	Importi da rendiconto finanziario	Risconti attivi iniziali	Risconti attivi finali	Rimanenze iniziali buoni carburante e disponibilità affrancatrice	Rimanenze finali buoni carburante e disponibilità affrancatrice	Risultanze
<b>B6</b>	6.913,00		1.682,00			5.231,00
<b>B7</b>	827.049,00	74.244,00	29.729,00	45.799,00	33.864,00	883.499,00
<b>B8</b>	16.549,00	2.738,00	2.679,00			16.608,00
<b>B14</b>	1.334.286,00	39.470,00	73.660,00			1.300.096,00

Gli oneri diversi di gestione includono un arrotondamento passivo di 1 euro dovuto alla discrasia con gli importi al centesimo di euro rilevati in contabilità finanziaria.

- i **proventi straordinari** sono costituiti da:

- contributi straordinari di natura corrente, per complessivi euro 1.585.616,00. Tali contributi, accertati nel 2015 nell'importo di euro 1.494.618,00 sono stati integrati da quote di contributi accertati e non impegnati nel precedente esercizio, per euro 155.024,00 e rettificati per la parte non impegnata nell'esercizio 2015, con un risconto passivo di euro 64.026,00;
- una plusvalenza da alienazione di euro 1.605,00 a seguito dell'esproprio da parte dell'ANAS, di una piccola porzione di terreno facente parte della tenuta la "La Principessa";

- una insussistenza del passivo di euro 200,00 per rettifica del fondo rischi e oneri;
- gli **oneri straordinari** sono costituiti da:
  - Spese in conto capitale, pari ad euro 549.171,00, riguardanti interventi sul territorio, non finalizzate alla acquisizione di beni da iscrivere al patrimonio dell'ente, di seguito elencate:
    - cap. 11410: spese per cartellonistica Timpa Murge - euro 3.160,00;
    - cap. 11580: spese per progetti in favore di piccoli carnivori e grifoni - euro 3.492,00;
    - cap. 11640: spese per candidatura dell'ente alla rete europea e mondiale dei geoparchi, interventi su strade di notevole rilevanza per la fruizione del parco, contributi ai comuni finalizzati al miglioramento della fruizione turistica del parco - euro 542.519,00.
  - Spese correnti, pari ad euro 1.585.531,00 per specifici progetti finanziati/cofinanziati con entrate a destinazione vincolata.
  - Rettifiche di immobilizzazioni in corso per radiazione residui passivi pari ad euro 216.696,00.
  - Insussistenze dell'attivo per furto di n. 3 PC del valore contabile residuo di euro 666,00;
  - Radiazione di immobilizzazioni immateriali in corso non ascrivibili al patrimonio dell'ente - euro 19.267,00
- Le **insussistenze del passivo**, derivanti dalla radiazione di residui passivi, risultano pari ad euro 799.832,00;
- Le **insussistenze dell'attivo**, derivanti dalla radiazione di residui attivi ammontano ad euro 36.613,00 al netto delle radiazioni derivanti da riduzioni di contributi in conto capitale pari ad euro 40.615,00.

#### **4) INFORMAZIONI DETTAGLIATE**

##### **AMMORTAMENTI**

Le aliquote applicate sono le seguenti: edifici: 3%; attrezzature, macchine d'ufficio e software: 20%; l'hardware: 25%; automezzi: 10% per mezzi pesanti o destinati ad uso specifico, 20% per gli altri; mobili e arredi: 12,5%. Per le migliorie su beni di terzi le quote d'ammortamento sono state calcolate tenendo conto del tempo residuo in cui gli stessi rimangono nella disponibilità dell'ente, secondo quanto previsto dalle "linee guida sulla rappresentazione contabile di talune poste di bilancio" emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

##### **PERSONALE DIPENDENTE E TFR**

Al 31 dicembre 2015, il personale dell'Ente Parco risulta essere così costituito:

- n. 3 dipendenti dell'Area C, posizione economica C4 (ex VIII<sup>^</sup> q.f.) di cui uno in aspettativa;
- n. 7 dipendenti dell'Area C, posizione economica C3 (ex VII<sup>^</sup> q.f.);
- n. 19 dipendenti dell'Area C, posizione economica C1 (ex VII<sup>^</sup> q.f.)
- n. 7 dipendenti dell'Area B, posizione economica B3 (ex VI<sup>^</sup> q.f.);
- n. 5 dipendenti dell'Area B, posizione economica B2 (ex VI<sup>^</sup> q.f.);
- n. 4 dipendenti dell'Area B, posizione economica B1 (ex VI<sup>^</sup> q.f.)

Nel corso dell'esercizio è intervenuta la cessazione per pensionamento di una unità in posizione economica C3.

A seguito della cessazione dell'ing. Annibale Formica, avvenuta il 31 dicembre 2014, nelle more della definizione della terna, da parte del Consiglio Direttivo (nominato a fine dicembre 2015), con deliberazioni del Presidente dell'ente n. 1/2015, n. 11/2015, n. 35/2015 e n. 49/2015 a norma dell'art. 26, comma 4 dello statuto, le funzioni di direzione sono state attribuite a funzionari dell'ente.

Al 31.12.2015 risultano accantonati euro 1.327.624,00 per TFR ed indennità di anzianità nell'apposito fondo. Tale valore è stato determinato in conformità a quanto stabilito dall'art. 1 della Legge 29 gennaio 1994, n. 87, e dall'art. 2 della Legge 8 agosto 1995, n. 335, che espressamente richiama le disposizioni dell'art. 2120 del Codice Civile, e dalla Legge n. 70/75 art. 13 per il personale assunto anteriormente all' 1.1.2000 ed adeguato alle recenti novità normative in materia.

#### ***VARIAZIONI NEI CREDITI E NEI DEBITI (Residui attivi e Passivi):***

Con riferimento ai residui attivi, quelli provenienti dai precedenti esercizi, ammontano ad euro € 3.208.523,00. I residui attivi sorti nell'esercizio sono pari ad euro 1.587.923,00. Dei residui iniziali, pari ad euro 5.573.827,00, euro 2.288.076,00 sono stati riscossi ed euro 77.228,00 radiati. L'ammontare, a fine esercizio, dei residui attivi provenienti da precedenti esercizi risulta ridotta rispetto al 2014 di euro 164.128,00.

Per quanto riguarda i residui passivi, quelli provenienti da precedenti esercizi ammontano ad euro 2.107.869,00. I residui passivi sorti nell'esercizio sono pari ad euro 1.780.216,00. Dei residui iniziali, pari ad euro 5.009.161,00, euro 2.101.460,00 sono stati pagati ed euro 799.832,00 radiati. L'ammontare, a fine esercizio, dei residui passivi provenienti da esercizi precedenti risulta ridotta rispetto al 2014 di euro 609.772,00.

#### ***NOTIZIE RELATIVE ALLA CASSA***

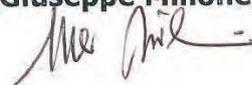
La consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio, pari ad euro € 4.830.431,00, certificata dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 1 del 07.01.2015 coincideva con quella comunicata dall'Istituto Tesoriere. La consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 2015, pari ad euro € 4.820.599,00 certificata dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 4 del 29.03.2016, viene confermata dal Tesoriere dell'Ente, UBI – Banca Carime.

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2015 è stato oggetto di n. 12 provvedimenti di variazione di cui cinque adottati con determinazioni dirigenziali (la n. 375 del 6 maggio, la n. 638 del 21 luglio, la n. 832 del 13 settembre, la n. 1120 del 1° dicembre, la n. 1159 del 14 dicembre) e sette adottati con deliberazioni del Presidente dell'ente (la n. 2 del 15 gennaio, la n. 7 del 5 marzo, la n. 31 del 1° giugno, la n. 38 del 17 luglio, la n. 43 del 2 settembre, la n. 44 del 9 settembre, la n. 54 del 3 novembre).

Rotonda, 19.04.2016

**IL Direttore f.f.**

**(Giuseppe Milione)**



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

<b>MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE ENTE PARCO NAZIONALE DEL POLLINO RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ANNO 2015 SITUAZIONE AMMINISTRATIVA</b>			
<b>Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio</b>			<b>€ 4.830.431,41</b>
Riscossioni	in c/competenza	€ 5.876.121,52	<b>€ 8.164.197,74</b>
	in c/ residui	€ 2.288.076,22	
Pagamenti	in c/competenza	€ 6.072.570,21	<b>€ 8.174.030,06</b>
	in c/ residui	€ 2.101.459,85	
<b>Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio</b>			<b>€ 4.820.599,09</b>
Residui attivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€ 3.208.522,78 € 1.587.923,15	<b>€ 4.796.445,93</b>
Residui passivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€ 2.107.869,00 € 1.780.216,25	<b>€ 3.888.085,25</b>
<b>Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio</b>			<b>€ 5.728.959,77</b>
<b>L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione risulta così prevista:</b> (importi in euro)			
<b>Parte vincolata</b>			
<b>al trattamento di fine rapporto</b>			<b>1.222.524,00</b>
<b>al Fondo ex art. 93 comma7, quater da applicare</b>			2.156,00
<b>a investimenti ex progetto Naturarte</b>			18.638,00
<b>al fondo rischi e oneri per :</b>			
Rischi su crediti			525.817,00
Rischio contenziosi			80.174,00
Trattamento accessorio del personale anno 2015 - da applicare			113.769,00
contrib trasferiti in più dalle regioni per prog. destinati ad ex LSU			28.055,00
accantonamento per investimenti prog. Naturarte - da applicare			
<b>Spese correnti</b>			
cap. 4600 - Spese per attività divulgat. promoz. Educaz. Amb.			76.600,00
cap.4725 - misure di contrasto alla crisi occupazionale regione basilicata			13.000,00
misure di contrasto alla crisi occupazionale regione basilicata - da applicare			9.073,00
cap.4990-progetto speciale per gli ex Isu			35.716,00
spese per progetto speciale per gli ex Isu- da applicare			6.237,00
cap. 5040 - Spese gestione piano controllo cinghiali			10.000,00
cap. 5070 -prog. Life Governance M.G.N. - Servizi Ecosistemici			7.837,00
cap. 5110 - prog. "valorizzare la biodiversità...."			
<b>Spese di investimento:</b>			
CAP. 11040 Spese prog.ne, real.ne, ripristino e trasformaz. di immobili e relativi impianti - cap. 11040			274.471,00
Spese prog.ne, real.ne, ripristino e trasformaz. di immobili e relativi impianti da applicare			24.178,08
interventi su immobili CTA - cap. . 11050			
cap. 11200 - Realizzazione itinerari turistico naturalistici (Cammini Mariani)			688.500,00
Realizzazione itinerari turistico naturalistici (Cammini Mariani)- da applicare			51.000,00
cap. 11300 - Interventi di miglioramento ambientale			313.006,00
cap. 11320 - Real.ne interv. PSR Calabria 2007/2013			<b>18.937,00</b>
cap. 11410 - Realizzazione PTTA 94/96			449.085,00
Realizzazione PTTA 94/96 - da applicare			166.952,00
Interv. Di salvaguardia delle biodiversità PSR Basilicata cap. 11570			
cap. 11580 - Interventi in favore delle biodiversità			<b>23.048,00</b>
cap. 11590 - Interv. di Valor.ne turistic Ambientale			88.426,00
cap.11600 - Realizzazione PTAP			63.791,00
cap. 11620 interventi per la prevenzione danni da fauna			8.921,00
interventi per la prevenzione danni da fauna da applicare			<b>197.022,00</b>
cap. 11640 - Interventi di promoz., vaorizzaz. del territorio			270.842,00
cap. 12040 - acquisto macchine e attrezzature scintifiche progetti Life			8.776,00
acquisto macchine e attrezzature scintifiche progetti Life da applicare			85,00
indennità di anzianità al personale cessato dal servizio cap. 15010			105.100,00
<b>Totale parte vincolata</b>			<b>4.901.736,08</b>
<b>Parte disponibile</b>			
<b>applicata al bilancio 201</b>			
<b>per spese correnti:</b>			
cap. 4880-Spese per internet, servizi di rete e trasmissione dati			13.000,00
cap. 4600 - spese per attività divulgative, promoz. , educaziona ambientale			-
cap. 4620 -Spese per inizit. di promoz. e sostegno di attività econ. e produz. locali			30.000,00
cap. 4640 - spese per manifestaz., attiv. di promoz. del parco, contrib ad enti e associaz			40.000,00

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

cap. 4650 - contrib. ad associaz. dedite ad attività di guide, fruiz., promoz, soccorso alpino	30.000,00
cap. 4660 - contributi ai comuni per interventi di sgombero neve	50.000,00
cap. 4690 - contributi a comuni ed altri enti per la gestione di strutture di interesse del parco	10.000,00
cap. 4750 -spese per servizi concessione marchio	10.000,00
cap. 4810 -ricerche scientifiche, studi, pubblicazioni	21.926,00
cap. 4820 -contributi ad università per borse di studio in materie ambientali	20.000,00
cap. 4910-Spese per la gestione e custodia aree faunistiche e simili	5.000,00
<b>per spese di investimento:</b>	
cap.11620-Interventi per la prevenzione danni da fauna	45.000,00
cap. 11640 - Interventi di valorizzazione, fruizione, promozione del territorio	64.448,00
cap. 12140 - Acquisto macchine d'ufficio, computer e programmi	5.000,00
<b>totale parte disponibile applicata</b>	<b>344.374,00</b>
<b>Parte disponibile non applicata</b>	<b>482.849,69</b>
<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>5.728.959,77</b>

PARCO NAZIONALE DEL POLLINO  
**RESIDUI ATTIVI 2015**

Data Elaborazione 19-04-2016  
 Pagina 1

(Ordinati per ANNO RESIDUO,CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
18-06-2002 (A.R. 2001)	2001.16.1	9010.0	RIMBORSO CONTRIBUTI EX INADEL 1998-2000 . V. NOTA DE FRANCO DEL 16.06.2002 (RIF. DELIBERA: Anno 9999 Tipo DETERMINA0)	5962 - I.N.P.D.A.P.	32.631,83	0,00	0,00	32.631,83	
20-06-2002 (A.R. 2001)	2001.17.1	9010.0	CREDITI PER CAUZIONI FITTI: BLOISE VINCENZINA L.1. 800.000; FILOMENA ANGELA E GIOVANNA L. 2.200.000; (RIF. DELIBERA: Anno 9999 Tipo DETERMINA0)	6654 - DEBITORI DIVERSI	1.136,21	0,00	0,00	1.136,21	
			<i>RECUPERO E RIMBORSI DIVERSI</i>		33.768,04	0,00	0,00	33.768,04	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.01.003.0003			33.768,04	0,00	0,00	33.768,04	
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2001</b>					33.768,04	0,00	0,00	33.768,04	

PARCO NAZIONALE DEL POLLINO  
**RESIDUI ATTIVI 2015**

Data Elaborazione 19-04-2016  
 Pagina 2

(Ordinati per ANNO RESIDUO,CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2004 (A.R. 2004)	2004.5.1	4020.0	CONTRIBUTO STRAORDINARIO LSU CALABRIA (RIF. DELIBERA: Anno 9999 Tipo DETERMINAO)	5706 - REGIONE CALABRIA	235.445,89	0,00	0,00	235.445,89	
			CONTRIBUTO STRAORDINARIO REGIO NI CALABRIA E BASILICATA PER S TABILIZZAZIONE LSU		235.445,89	0,00	0,00	235.445,89	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.01.002.0002			235.445,89	0,00	0,00	235.445,89	
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2004</b>					235.445,89	0,00	0,00	235.445,89	

PARCO NAZIONALE DEL POLLINO  
**RESIDUI ATTIVI 2015**

Data Elaborazione 19-04-2016  
 Pagina 3

(Ordinati per ANNO RESIDUO,CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
18-07-2005 (A.R. 2005)	2005.94.1	14030.0	DEPOSITO CAUZIONALE CONCESSIONE ACCESSO STRADA PROVINCIALE (1.PRESCRITTO. V. CALLI SU STAMPA CAPITOLO) (RIF. DELIBERA: Anno 2005 Tipo DETERMINA Numero 221 Data 06-07-2005 * ESECUTIVA *0)	3367 - PROVINCIA DI POTENZA	258,23	-258,23	0,00	0,00	
			RITIRO DI DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI		258,23	-258,23	0,00	0,00	
		<i>Totali Classificazione</i> 1.02.001.0004			258,23	-258,23	0,00	0,00	
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2005</b>					258,23	-258,23	0,00	0,00	