

ENTE PARCO NAZIONALE DEL POLLINO
ENTE PARCO NAZIONALE DEL POLLINO

 ALLEGATO 11
 (art.41, comma 1, DPR 97/03)

CONTO ECONOMICO - ANNO 2016

ENTRATE	2016		2015	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		4.632,00		6.732,00
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.		4.395.193,00		4.389.180,00
5a)trasferimenti dallo stato	4.324.991,00		4.325.917,00	
5b) altri	70.202,00		63.263,00	
Totale valore della produzione (A)		4.399.825,00		4.395.912,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		6.346,00		5.231,00
7) per servizi**		894.789,00		883.499,00
8) per godimento beni di terzi**		16.868,00		16.608,00
9) per il personale(1)		1.552.682,00		1.729.911,00
a) salari e stipendi	1.084.172,00		1.146.034,00	
b) oneri sociali	309.859,00		335.789,00	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili	55.162,00		113.607,00	
e) altri costi	103.489,00		134.481,00	
10) ammortamenti e svalutazioni		697.723,00		335.983,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	431.736,00		69.657,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	265.987,00		266.326,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp.tà liquide				
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		2.984,00	-	2.616,00
12) accantonamenti per rischi		0,00		
13) accantonamento ai fondi per oneri		131.798,00		349.684,00
14) oneri diversi di gestione		1.482.820,00		1.300.096,00
Totale Costi (B)		4.786.010,00		4.618.396,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-386.185,00		- 222.484,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni				
16) altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti		0,00		1,00
17) interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		0,00	0,00	1,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni:				
a) di partecipazioni		0,00		-
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) svalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore		0,00		-

ENTE PARCO NAZIONALE DEL POLLINO

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5) dicui plusvalenze da alienazioni		1.846.043,00	1.587.421,00
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14		2.277.989,00	2.371.331,00
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		163.211,00	799.832,00
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		27.953,00	36.613,00
Totale delle partite straordinarie	0,00	-296.688,00	- 20.691,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		- 682.873,00	- 243.174,00
<i>Imposte dell'esercizio(1)</i>			
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		-682.873,00	- 243.174,00

ENTE PARCO NAZIONALE DEL POLLINO

ALLEGATO 12
(Art.41,comma 1, DPR 97/03)

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI - ANNO 2016

	2016	2015	+o -
A - RICAVI	4.399.825,00	4.395.912,00	3.913,00
variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	2.984,00	- 2.616,00	5.600,00
B - VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA	4.396.841,00	4.398.528,00	- 1.687,00
Consumi di materie prime e servizi esterni	918.003,00	905.338,00	12.665,00
C - VALORE AGGIUNTO	3.478.838,00	3.493.190,00	- 14.352,00
Costo del lavoro	1.552.682,00	1.729.911,00	- 177.229,00
D - MARGINE OPERATIVO LORDO	1.926.156,00	1.763.279,00	162.877,00
ammortamenti	697.723,00	335.983,00	361.740,00
stanziamenti a fondi rischi ed oneri	131.798,00	349.684,00	- 217.886,00
saldo proventi ed oneri diversi	1.482.820,00	1.300.096,00	182.724,00
E - RISULTATO OPERATIVO	- 386.185,00	- 222.484,00	- 163.701,00
proventi ed oneri finanziari	-	1,00	1,00
rettifiche di valore di attività finanziarie			-
F - RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	- 386.185,00	- 222.483,00	- 163.702,00
proventi ed oneri straordinari	- 296.688,00	- 20.691,00	- 275.997,00
G - RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 682.873,00	- 243.174,00	- 439.699,00
imposte di esercizio			-
H - AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	- 682.873,00	- 243.174,00	- 439.699,00

**ENTE PARCO NAZIONALE DEL POLLINO
STATO PATRIMONIALE**

ALLEGATO 13
(Previsto dall'art. 42, comma 1
D.P.R. 27/02/2003 n° 97)

ATTIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015	PASSIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie 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	46.526,00	61.995,00	VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	973.867,00	2.794.745,00	VIII. Avanzi economici portati a nuovo	15.978.325,00	15.978.325,00
7) manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi	746.563,00	762.640,00	VIII. Avanzi economico d'esercizio	- 682.873,00	
8) Altre	1.190.515,00		Totale Patrimonio netto (A)	15.295.452,00	15.978.325,00
Totale	2.957.471,00	3.619.380,00	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	2.735.647,00	3.047.128,00
1) Terreni e fabbricati	7.900.113,00	7.610.704,00	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari			3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	168.002,00	178.757,00	Totale Contributi in conto capitale (B)	2.735.647,00	3.047.128,00
4) Automezzi e motomezzi	223.487,00	290.113,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.838.248,00	2.331.220,00	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte		
7) Altri beni	1.316.100,00	1.182.343,00	3) per altri rischi ed oneri	737.789,00	747.815,00
Totale	11.445.950,00	11.593.137,00	4) per ripristino investimenti		
			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	737.789,00	747.815,00
			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.245.851,00	1.327.624,00

**ENTE PARCO NAZIONALE DEL POLLINO
STATO PATRIMONIALE**

ATTIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015	PASSIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo 1) Partecipazioni in : a) imprese controllate b) imprese collegate c) imprese controllanti d) altre imprese e) altri enti 2) Crediti a) verso imprese controllate b) verso imprese collegate c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici d) verso altri 3) Altri titoli 4) Crediti finanziari diversi <p align="right">Totale</p> <p align="right">Totale immobilizzazioni (B)</p>	7.897,00	7.897,00	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo 1) obbligazioni 2) verso le banche 3) verso altri finanziatori 4) acconti 5) debiti verso fornitori 6) rappresentati da titoli di credito 7) verso imprese controllate, collegate e controllanti 8) debiti tributari 9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale 10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute 11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici 12) debiti diversi <p align="center">Totale</p> <p align="center">Totale Debiti (E)</p>	3.467.459,00	3.888.085,00
	7.897,00	7.897,00		3.467.459,00	3.888.085,00
	14.411.318,00	15.220.414,00		3.467.459,00	3.888.085,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze 1) materie prime, sussidiarie e di consumo 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati 3) lavori in corso 4) prodotti finiti e merci 5) acconti <p align="right">Totale</p>	21.385,00	6.016,00 18.353,00			
	21.385,00	24.369,00			
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 4-bis) Crediti tributari 4-ter) imposte anticipate 5) Crediti verso altri <p align="right">Totale</p>	2.979.863,00	4.741.482,00	F) RATEI E RISCONTI 1) Ratei passivi 2) Risconti passivi 3) Aggio su prestiti 4) Riserve tecniche <p align="center">Totale ratei e risconti (F)</p>	130.301,00	64.026,00
	59.340,00	54.964,00		130.301,00	64.026,00
	3.039.203,00	4.796.446,00			

**ENTE PARCO NAZIONALE DEL POLLINO
STATO PATRIMONIALE**

ATTIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015	PASSIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) partecipazioni in imprese controllate					
2) partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) Depositi bancari e postali	6.008.068,00	4.820.599,00			
2) Assegni					
3) Denaro e valori in cassa	30.485,00	83.425,00			
Totale	6.038.553,00	4.904.024,00			
Totale attivo circolante (C)	9.099.141,00	9.724.839,00			
D) RATEI E RISCONTRI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	102.040,00	107.750,00			
Totale ratei e risconti (D)	102.040,00	107.750,00			
Totale attivo	23.612.499,00	25.053.003,00	Totale passivo e netto	23.612.499,00	25.053.003,00

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2016

Il "Regolamento concernente l'amministrazione e contabilità degli Enti Pubblici non Economici di cui alla L. n. 70/1975" (D.P.R. n. 97/2003), prevede che il Rendiconto Generale si componga dei seguenti documenti:

- *Conto di bilancio comprendente il rendiconto finanziario decisionale (per categorie) e il rendiconto finanziario gestionale (per capitoli);*
- *Conto economico;*
- *Stato patrimoniale;*
- *Nota integrativa.*

Il rendiconto si completa, inoltre, con:

- *La situazione amministrativa ove è riportata la destinazione dell'avanzo di amministrazione;*
- *La relazione sulla gestione;*
- *La relazione del Collegio dei revisori dei conti.*

I predetti documenti sono stati redatti tenendo presenti le disposizioni degli artt. 2423, 2423 bis e 2423 ter del c.c. per quanto attiene al conto economico e allo stato patrimoniale, dell'art. 2427 c.c. per la nota integrativa.

E' stato altresì predisposto il prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi redatto sulla base dello schema di cui all'allegato 6 del decreto del Ministro dell'Economia 1 ottobre 2013 e delle indicazioni fornite dal Ministero Vigilante.

1) RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE E GESTIONALE

Il rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli e presenta un livello di maggior dettaglio rispetto alle segnalazioni relative alle categorie del rendiconto finanziario decisionale. I capitoli con spese riconducibili a più conti del Piano Finanziario di cui al DPR 132/2013, sulla base del quale sono state impostate le previsioni per l'esercizio 2016, sono suddivisi in articoli.

ENTRATE

Entrate correnti

Il totale delle "Entrate derivanti da trasferimenti correnti" (UPB 1.1.2) accertate nel 2016 risulta pari a euro **5.706.660,00** con uno scostamento positivo di euro 4.824,00 rispetto alle previsioni. Tale scostamento è la risultante di un maggiore accertamento rispetto alle previsioni sul cap. 6020 "contributo life + 2008 nature – sviluppo" per euro 4.959,00 e di un minore accertamento di euro 135,00 sul cap. 4080 "Contrib. Regione Basilicata per il prog. ilpopolo dei grottaroli - po fers 2007/2013 asse IV ...".

Nel dettaglio, i trasferimenti correnti, oltre che dai trasferimenti ordinari da parte del Ministero Vigilante, pari ad euro 4.324.991,00 sono costituiti da:

- Un finanziamento di euro 51.400,00 da parte della Regione Basilicata nell'ambito di interventi finalizzati a contrastare la crisi occupazionale mediante l'inserimento lavorativo di soggetti di nuova occupazione in attività di vigilanza, miglioramento

ambientale, ricostruzione di habitat naturali, protezione della biodiversità animale e vegetale. Il suddetto finanziamento è destinato all'impiego di due unità lavorative inserite nella short list predisposta dalla regione medesima ed utilizzate nel progetto "gestione dei sistemi di foto/video trappolaggio e monitoraggio faunistico nel Parco Nazionale del Pollino (cap. 4010);

- finanziamenti da parte delle regioni Basilicata e Calabria per progetti destinati ad ex LSU del Parco, per complessivi euro 1.311.945,00 (capp. 4030 e 4040);
- un finanziamento di euro 13.365,00 dalla Regione Basilicata per un progetto finalizzato alla promozione del complesso ipogeo delle grotte di San Giorgio Lucano (cap. 4080);
- un maggior trasferimento di euro 4.959,00, rispetto al contributo accertato in precedenti esercizi, per un progetto finalizzato alla protezione del lupo, finanziato con fondi Life + 2008 Nature – Sviluppo misure coordinate di protezione del lupo negli Appennini (cap. 6020).

Si precisa che i trasferimenti da parte dello Stato sono costituiti dal contributo ordinario (cap. 3010) di euro 4.205.246,00 e dal contributo per personale assunto nel 2010 ex art. 2 commi 337 e 338 L.244/2007 pari ad euro 119.745,00 (cap. 3040).

Riguardo alle "Altre Entrate" (UPB 1.1.3), le somme accertate ammontano ad euro 574.834,00. La voce più consistente (v. cap. 10030) è costituita da un provento straordinario di euro 500.000,00 per misure compensative di impatti ambientali, erogato dalla Società Enel Produzione SPA per l'esercizio di una centrale a biomasse operante nella Valle del Mercure, secondo quanto previsto dalla convenzione stipulata il 30.11.2016.

Nel complesso, rispetto alle previsioni, pari ad euro 533.008,00, gli accertamenti risultano superiori di euro 41.826,00 per effetto, in particolare, dei maggiori accertamenti sul capitolo 9010 "Recuperi e rimborsi diversi" e, soprattutto, sul cap. 10010 "Proventi per conciliazioni, ammende, risarcimenti" dove sono state introitate somme liquidate con sentenza della Corte d'appello di Milano a seguito di contenzioso con la società Cairo Communication.

Il Totale delle "Entrate correnti" (Titolo I) accertate, ammonta ad euro 6.281.494,00 a fronte di una previsione definitiva pari ad euro 6.234.844,00 (+0,75%).

Nel 2015 il totale delle Entrate correnti accertate ammontava ad euro 5.890.531,00 per cui si registra un incremento di euro 390.963,00 quale risultante di una diminuzione dei trasferimenti, pari ad euro 113.075,00 ed un incremento delle altre entrate pari ad euro 504.838,00.

Entrate in conto capitale

Le Entrate in Conto Capitale (Titolo II) accertate nel 2016 ammontano ad euro 145.000,00 e sono costituite dal contributo assegnato dal Ministero Vigilante nell'ambito delle risorse di cui al Cap.1551 del Bilancio del Ministero medesimo - da destinare a progetti di conservazione della biodiversità.

Il Totale delle Entrate accertate, escluse le partite di giro, ammonta ad euro 6.426.494,00 a fronte di una previsione definitiva di euro 6.384.844,00 (+0,65%). Rispetto alle entrate accertate nel 2015, che ammontavano ad euro 6.749.151,00 si è avuto un decremento del 4,8% circa.

Residui Attivi

I residui attivi al 31.12.2016 ammontano ad euro 3.039.203,00 di cui euro 2.374.467,00 provenienti da esercizi precedenti.

Il totale dei residui attivi a fine 2015 era di euro 4.796.446,00 di cui euro 3.208.523,00 provenienti da esercizi precedenti. Vi è stato, quindi, un decremento di euro 1.767.243,00. Il Totale delle riscossioni (a residuo e competenza) nel 2016, è stato pari ad euro 8.795.959,00. Nel 2015 le riscossioni ammontavano ad euro 8.164.198,00.

USCITE

Uscite Correnti

- ***Spese per gli organi dell'Ente:***

Il totale impegnato nel 2016, è pari ad euro **59.520,00** e riguarda spese per indennità di carica al Presidente dell'ente ed ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti, nonché i rimborsi delle spese per missioni dei predetti organi.

Le indennità di carica sono state determinate ai sensi dell'art. 6, comma 3, del DL 78/2010. Non sono stati erogati gettoni di presenza in ossequio alle disposizioni di cui al D.P.R. del 16 aprile 2013, recante il Regolamento di riordino degli enti vigilati dal Ministero dell'ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare con il quale gli stessi sono stati aboliti.

- ***Oneri per il personale in attività di servizio:***

Il totale impegnato nel 2016 è pari ad euro **1.561.728,00** e risulta inferiore rispetto al 2015 di euro 168.345,00. La riduzione, che ha interessato quasi tutte le voci della categoria, risulta particolarmente rilevante con riferimento alle retribuzioni corrisposte al personale dipendente e relativi oneri riflessi, in ragione del fatto che, tra la fine del 2015 e l'inizio del 2016, sono cessate dal servizio due unità di personale, un dipendente è stato collocato in aspettativa non retribuita e non è stato corrisposto alcun emolumento per la Direzione dell'ente in quanto, nelle more della nomina del direttore, le funzioni sono state svolte da un funzionario dell'ente. Non sono state, inoltre, sostenute spese per buoni pasto essendo risultati sufficienti quelli acquistati a fine 2015.

Le spese per missioni sono state contenute entro il limite fissato dall'art. 5 comma 12 del sopra citato DL 78/2012.

- ***Spese per l'acquisto di beni e servizi:***

Il totale impegnato nel 2016 è pari ad euro **2.286.330,00** con un decremento di euro 178.806,00 (-7,25%) rispetto al 2015, in parte dovuto alle minori entrate per trasferimenti a specifica destinazione.

Riguardo alle spese soggette a contenimento ai sensi della vigente normativa, si precisa che:

- ✓ le spese di pubblicità (cap. 4080) impegnate nell'esercizio riguardano la sola pubblicità obbligatoria (bandi, avvisi di gara...);
- ✓ le spese di cui al cap. 4300 si riferiscono alle spese di esercizio dell'unica autovettura di servizio attualmente disponibile. Le somme impegnate rientrano nel limite di cui all'art. 15 del DL 66/2014 convertito in legge n. 89/2014, che prevede un taglio affinché tali spese non debbano superare il 30% della spesa sostenuta, per le stesse finalità, nel corso del 2011;
- ✓ le spese di cui al cap. 4310 "Spese gestione altri automezzi", non soggette al limite di cui sopra, riguardano i seguenti automezzi: un Minibus Iveco, assegnato dal Ministero Vigilante per il quale si provvede al pagamento della sola tassa di possesso, un fuoristrada per il trasporto del materiale destinato all'alimentazione delle aree faunistiche, dislocate in più punti dell'area protetta, e per sopralluoghi da

parte del personale nelle aree interne del parco, non raggiungibili con mezzi di trasporto pubblici, per attività di controllo e per attività connesse alla realizzazione di progetti di conservazione e tutela, compresi quelli attuati in ottemperanza alle direttive del Ministero Vigilante;

- ✓ le spese di cui al cap. 4630 attengono esclusivamente alla partecipazione a fiere e riguardano il noleggio di spazi espositivi e servizi connessi. Le somme impegnate rientrano nel limite di cui all'art. 6, comma 8 del dl 78/2010;
- ✓ le spese di cui al cap. 4730, si riferiscono per euro 2.992,00 (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 14001/2004;
- ✓ 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;

Si fa, altresì, presente che il Parco Nazionale del Pollino, in quanto riconosciuto come Unesco Geopark, facente parte della rete Europea e Globale dei Geoparchi, nel corso del 2016 ha organizzato l'8° Workshop degli Unesco Global Geoparks Italiani, su designazione del Comitato nazionale dei Geoparchi italiani avvenuta nella riunione del 9 marzo 2016, per una spesa complessiva di euro 20.648,00. L'organizzazione di tali eventi, finalizzata a promuovere le attività del Geoparco e condividere le "buone pratiche" di gestione dei Geoparchi con gli altri membri della Rete, fa parte delle raccomandazioni dell'Unesco e della EGN/GGN (Rete europea e globale dei geoparchi). Inoltre, per lo svolgimento di alcune attività previste dalle suddette raccomandazioni, l'ufficio, appositamente costituito, è stato affiancato da un comitato scientifico composto da esperti esterni di riconosciuta professionalità nel campo delle Geoscienze, cui è stato riconosciuto il solo rimborso delle spese, per un importo complessivo di euro 503,00. Tali spese sono state imputate al cap. 4785.

Su una previsione complessiva per spese di **funzionamento** pari ad euro 4.638.467,00 sono state impegnate spese per euro **3.907.578,00** (84,20%).

• **Spese per prestazioni istituzionali:**

Il totale delle uscite per "prestazioni istituzionali" risulta pari a euro **1.163.968,00** ed evidenzia un aumento del 17% circa rispetto al precedente esercizio, dovuto in primo luogo all'incremento degli indennizzi per danni da fauna selvatica ed in parte all'incremento delle spese per l'attività di prevenzione incendi.

Con riferimento alle altre categorie di spesa ricadenti tra gli "interventi diversi" che ammontano ad euro **227.965,00** si evidenzia che la spesa più rilevante, di euro 128.916,00, è quella per IRAP. Tra le spese della categoria 1.1.2.6 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 5.299.511,00 rispetto ad una previsione definitiva di euro 6.255.396,00 (84,72%). Nel 2015 il totale degli impegni correnti ammontava ad euro 5.500.402,00.

Uscite in conto capitale

Le Uscite in Conto Capitale (Titolo II) sono tutte concentrate nella UPB 1.2.1 (Investimenti). Il totale impegnato nel 2016 è pari ad euro **1.410.193,00** rispetto ad una previsione definitiva di euro 4.153.908,00 (33,95%).

Gli impegni relativi alla categoria "acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari" ammontano ad euro **1.254.817,00**. Nel dettaglio tali impegni riguardano:

- per euro **55.714,00**, la realizzazione di un parcheggio per la sede dell'ente e del polifunzionale per l'ambiente a Campotenese in agro del Comune di Morano (cap. 11040);
- per euro **9.882,00**, l'allaccio di utenze 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 nonché per l'installazione di impianti di rilevazione fumi, antintrusione e videosorveglianza presso la sede dell'ente sita in un immobile ceduto in comodato dal Comune di Rotonda (cap. 11060);
- per euro **131,00**, spese di istruttoria e contributi Anac relativi al progetto "Sistemazione di Versanti Instabili con opere di ingegneria naturalistica e ripristino della viabilità forestale in località Madonna del Carmine" finanziato con fondi PSR da parte della Regione Calabria (cap. 11320);
- per euro **298.019,00**, interventi finanziati con fondi rivenienti dal PTTA 94-96 ed in particolare: contributi ai comuni per progetti finalizzati alla valorizzazione e fruizione del parco; spese tecniche relative a un progetto di miglioramento dell'accessibilità interna al parco; acquisto di un software per elaborazione immagini nonché di un drone e relativi servizi di addestramento del personale addetto, nell'ambito della campagna di avvistamento, pattugliamento e prevenzione degli incendi boschivi (cap. 11410);
- per euro **95.327,00**, progetti e ricerche in favore della biodiversità e, specificatamente, i progetti di conservazione e tutela attuati in ottemperanza alle direttive del Ministero Vigilante (cap. 11580);
- per euro **58.172,00**, acquisizione di attrezzature multimediali, arredi museali e lavori finalizzati alla realizzazione di spazi espositivi di tipo multimediale all'interno della sede del centro servizi di Castrovillari (cap. 11590);
- per euro **21.785,00**, contributi a privati per la realizzazione di recinzioni atte a prevenire danni alle colture da parte della fauna selvatica (cap. 11620)
- per euro **712.618,00**, interventi prevalentemente finalizzati alla valorizzazione e fruizione del Parco del Pollino e in particolare: contributi ai comuni, realizzazione di opere sul territorio da parte dell'ente, sistemazione area parcheggio e recinzione esterna del Centro di informazione per il turismo rurale nella tenuta "La Principessa", un rimborso di euro 5.432,00 alla Regione Calabria per un contributo in conto capitale erogato in più in precedenti esercizi (cap. 11640);
- per euro **3.169,00**, spese tecniche relative alla sistemazione degli spazi esterni 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 **18.440,00**.

Tali spese riguardano: l'acquisizione di hardware e attrezzature nell'ambito del progetto life "making good natura" per euro 2.950,00 (cap.12040); l'acquisto di attrezzatura minuta e di modico valore per euro 266,00 (cap.12070); l'acquisto di strumentazione hardware e postazioni di lavoro per euro 9.731,00 (cap. 12140), l'acquisto di macchine e attrezzature d'ufficio per il CTA/CFS per euro 5.493,00.

Non sono stati effettuati acquisti di mobili e arredi.

Si evidenzia, infine, la liquidazione di "indennità di anzianità e similari" alla categoria 1.2.1.5, cap. 15010, per euro **136.935,00** per cessazioni dal servizio e anticipazioni ai sensi dell'art. 1 Legge 297/82;

Il Totale degli impegni per spese correnti e spese in conto capitale ammonta ad euro 6.709.703,00.

Le Uscite impegnate nel 2015, escluse le partite di giro, ammontavano ad euro 7.137.893,00.

Residui Passivi

I residui passivi al 31.12.2016 ammontano complessivamente ad euro 3.467.459,00 di cui euro 1.489.077,00 provenienti da esercizi precedenti.

Il totale dei residui passivi al 31.12.2015 era di euro 3.888.085,00 di cui euro 2.107.869,00 provenienti da esercizi precedenti.

Il Totale dei Pagamenti (a residuo e competenza) nel 2016, è stato pari ad euro 7.608.490,00. Nel 2015 i pagamenti effettuati ammontavano ad euro 8.174.030,00.

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 2016. Dal prospetto della Situazione Amministrativa si evince un Avanzo di Amministrazione di euro 5.579.811,00.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA			
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			€ € 4.820.599
Riscossioni	in c/competenza	€ 6.403.130	
	in c/ residui	€ 2.392.828	€ 8.795.958
Pagamenti	in c/competenza	€ 5.372.693	
	in c/ residui	€ 2.235.797	€ 7.608.490
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€ 6.008.067
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ 2.374.467	
	dell'esercizio	€ 664.736	€ 3.039.203
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ 1.489.077	
	dell'esercizio	€ 1.978.383	€ 3.467.460
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			€ 5.579.812

Il predetto avanzo risulta inferiore di euro 149.148,00 rispetto al precedente esercizio, mentre risulta maggiore di euro 540.684,00 rispetto all'avanzo presunto in sede di bilancio di previsione dell'esercizio 2017.

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 61.995,00 ad euro 46.526,00 con un decremento di euro 15.469,00 quale risultante di una variazione positiva di euro 461,00 per acquisti dell'anno (cap. 12140) e una variazione negativa di euro 15.930,00 per ammortamenti.

Immobilizzazioni in corso e acconti: tale voce presenta al 31.12.2016 una consistenza di euro 973.867,00 con un decremento di euro 1.820.878,00 quale risultante di:

- una variazione in aumento di euro 120.322,00 per spese impegnate nell'esercizio ai capitoli: 11060 (euro 9.882,00), 11320 (euro 101,00), 11410 (euro 5.489,00), 11580 (euro 95.327,00), 11590 (9.523,00);
- una variazione in meno di euro 452.690,00 per radiazione di attività finanziate con contributi in conto capitale da parte del Ministero dell'Ambiente e delle Regioni Basilicata e Calabria (interventi in favore della biodiversità, segnaletica stradale e dei punti di accesso al parco, impianti di telerilevamento per avvistamento e monitoraggio degli incendi boschivi, costituzione di una riserva di risorse genetiche vegetali nel parco);
- una variazione in meno di euro 366,00 per rettifiche dovute a radiazione di residui passivi;
- una variazione in meno di euro 1.488.144,00 per storno alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" di oneri ad utilità pluriennale (spese per piano del parco e per ricerche e interventi in favore della biodiversità).

Manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi: la consistenza finale al 31.12.2016 risulta ridotta di euro 16.077,00. Tale variazione è la risultante di una variazione positiva di euro 102.600,00 per storno, dalle immobilizzazioni materiali in corso, delle spese sostenute dall'ente per interventi di miglioramento della strada di accesso al Centro di Informazione per il Turismo Rurale realizzato nella tenuta "La Principessa" e di una variazione negativa, per ammortamenti dell'esercizio, pari ad euro 118.677,00.

Altre: la consistenza di euro 1.190.515,00 è la risultante di una variazione positiva di euro 1.488.144,00 per storno dalle immobilizzazioni in corso, come sopra meglio specificato, e di una variazione negativa per ammortamenti, pari ad euro 297.629,00.

• IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Terreni e fabbricati: la consistenza al 31.12.2016, pari ad euro 7.900.113,00 risulta aumentata di euro 289.409,00. Tale incremento è il risultato di:

- Un incremento di euro 84.047,00 per spese sostenute nel 2016 per lavori riguardanti il citato Centro di Informazione per il Turismo Rurale (cap. 11640);

- una variazione positiva di euro 302.483,00 per spese sostenute in precedenti esercizi per il medesimo immobile, stornate dalla voce immobilizzazioni in corso e acconti;
- una variazione negativa per ammortamenti pari ad euro 97.121,00.

Attrezzature industriali e commerciali: la consistenza al 31.12.2016, pari ad euro 168.002,00, evidenzia un decremento di euro 10.755,00 risultante da una variazione positiva di euro 25.433,00 per acquisti effettuati nell'anno (cap. 11410 per euro 12.279,00, cap. 12040 per euro 2.489,00, cap. 12070 per euro 266,00, cap. 12140 per euro 7.749,00, cap. 12170 per euro 2.650,00), da un incremento, per storni dalla voce immobilizzazioni materiali in corso, pari ad euro 14.994,00, da un decremento per ammortamenti pari ad euro 51.182,00.

Automezzi e motomezzi : la consistenza a fine esercizio è pari ad euro 223.487,00 con una riduzione di euro 66.626,00 per ammortamenti.

Immobilizzazioni in corso e acconti: tale voce passa da euro 2.331.220,00 a euro 1.838.248,00. La variazione negativa di euro 492.972,00 è la risultante di:

- un incremento di euro 102.048,00 per spese impegnate nell'esercizio sui capitoli: 11040 per euro 45.337,00 (realizzazione parcheggio dell'ente e marciapiede di collegamento con la sede); 11590 per euro 48.649,00 (attrezzature multimediali e arredi museali per museo multimediale presso il centro servizi di Castrovillari), 11640 per euro 67,00 (spese di istruttoria per autorizzazione alla realizzazione di una tettoia presso il Centro di Informazione e Servizi di Accoglienza per il Turismo Rurale nella tenuta "La Principessa"); 11650 per euro 3.169,00 (spese tecniche per sistemazione esterna immobile adibito ad ecomuseo del Pollino), 12140 per euro 1.983,00 (fornitura di p.c. e scanner), cap. 12170 per euro 2.843,00 (p.c., monitor e stampanti per CTA);
- un decremento, per rettifiche a seguito della radiazione di residui passivi, di euro 1.006,00;
- un decremento di euro 594.014,00 per storni, di cui euro 14.994,00 alla voce "Attrezzature industriali e commerciali", euro 302.483,00 alla voce "Terreni e fabbricati", euro 102.600,00 alla voce "Manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi", euro 173.937,00 alla voce "Altri beni".

Altri beni : tale voce, già 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 1.316.100,00 quale risultante di un incremento di euro 184.315,00 e una riduzione per ammortamenti di euro 50.558,00. La variazione positiva riguarda le spese per la realizzazione del parcheggio dell'ente di cui euro 10.378,00 sostenute nell'esercizio (cap. 11040) ed euro 173.937,00 sostenute in precedenti esercizi e stornate dalla voce "Immobilizzazioni in corso e acconti", come sopra evidenziato.

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 ammontano ad euro 21.385,00 e sono costituite da 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 3.039.203,00 con un decremento di euro 1.757.243,00 rispetto al 2015.

Disponibilità liquide: la consistenza delle disponibilità liquide a fine esercizio è pari ad euro 6.038.553,00 di cui euro 6.008.068,00 di giacenza di cassa presso l'istituto tesoriere ed euro 30.485,00 di valori in cassa (buoni carburante per euro 28.871,00, disponibilità sull'affrancatrice postale per euro 1.614,00).

Ratei e risconti attivi: In tale voce sono stati rilevati risconti attivi per euro 102.040,00 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 2017, ed euro 97.096,00 riguardanti spese impegnate per prestazioni e forniture non ancora rese dai terzi al termine dell'esercizio.

PASSIVITÀ

Patrimonio netto: il patrimonio netto risulta ridotto di euro 682.873,00 per effetto del risultato economico negativo dell'esercizio.

Contributi in conto capitale: risultano pari ad euro 2.735.647,00 registrando un decremento netto di euro 311.481,00. Nel corso dell'esercizio è stato accertato un unico contributo, pari ad euro 145.000,00, assegnato dal Ministero Vigilante nell'ambito delle risorse di cui al Cap.1551 del Bilancio del Ministero medesimo e destinato a progetti di conservazione della biodiversità. Ne sono stati radiati, invece, per euro 456.481,00 in quanto destinati ad interventi ormai conclusi. Questi sono costituiti da:

- un contributo di euro **117.081,00** della Regione Calabria nell'ambito del P.S.R. 2007/ 2013, tramite il G.A.L Pollino Sviluppo s.c.r.l, accertato nel 2015 e destinato, ad 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, bacheche lungo gli itinerari di riferimento, segnali di località e cartelli indicatori. La radiazione del suddetto contributo trova contropartita nella radiazione dalle attività (immobilizzazioni immateriali in corso) della spesa di euro 116.715,00 effettivamente sostenuta e una sopravvenienza attiva di euro 366,00 per la differenza con l'importo trasferito.
- un contributo di euro **130.792,00** da parte della Regione Calabria, nell'ambito del P.S.R. 2007/ 2013 accertato nel 2014 e destinato alla realizzazione di un progetto di Telerilevamento per l'Avvistamento ed il Monitoraggio degli Incendi Boschivi in aree ad elevato rischio all'interno del Parco. A fronte di tale radiazione si è rilevata una riduzione delle attività, alla voce immobilizzazioni immateriali in corso, di euro 130.283,00 e, per differenza rispetto al maggior contributo riconosciuto, una sopravvenienza attiva di euro 509,00;
- un contributo di euro **63.608,00** dalla Regione Basilicata nell'ambito del P.S.R. 2007/2013 – mis. 214 – Azione 5, accertato nel 2014 ed avente come obiettivo la conservazione delle biodiversità mediante la salvaguardia del patrimonio genetico di varietà e specie agrarie vegetali. A fronte del predetto importo sono stati radiati residui attivi pari ad euro 1.197,00 - per rideterminazione del contributo medesimo nel minore ammontare di euro 62.411,00 - e radiate dalle immobilizzazioni immateriali in corso attività pari ad euro 60.692,00. Per la differenza tra l'importo

del contributo, come rideterminato, e la spesa sostenuta (62.411,00 - 60.692,00) si è rilevata una sopravvenienza attiva di euro 1.719,00

- un contributo di euro **145.000,00** trasferito dal MATTM nel 2014 per la realizzazione degli obiettivi di conservazione della biodiversità secondo le linee individuate con la direttiva 2013 del Ministero medesimo. A fronte della radiazione di tale contributo, sono state radiate spese di pari importo dalle immobilizzazioni immateriali in corso.

Fondi per rischi ed oneri: tali fondi, risultano complessivamente ridotti di euro 10.026,00 passando da euro 747.815,00 ad euro 737.789,00. Tale decremento è la risultante delle seguenti variazioni:

- utilizzo del fondo per il trattamento accessorio relativo all'esercizio 2015 per euro 113.769,00;
- riduzione di euro 28.055,00 dei precedenti accantonamenti per accertata insussistenza di debiti presunti verso la regione Calabria, relativi al rimborso, non più dovuto, dei maggiori contributi erogati per le annualità 2014 e 2015 per l'utilizzo di ex Isu del versante calabro del parco, in quanto le somme erogate in più sono state decurtate dal contributo assentito per il 2016 ;
- accantonamento di euro 120.029,00 per trattamento accessorio al personale relativo al 2016, non impegnato nell'esercizio;
- accantonamento della somma di euro 4.959,00, che si presume dover restituire in quanto trasferita in più rispetto al contributo accertato nel 2010 per il progetto "Life + 2008 Nature – Sviluppo: misure coordinate di protezione del lupo negli Appennini";
- accantonamento per rinnovi contrattuali, pari ad euro 6.810,00;

Trattamento di fine rapporto di lavoro: tale fondo, già pari ad euro 1.327.624,00, passa ad euro 1.245.851,00 con una riduzione di euro 81.773,00. Tale variazione è dovuta ad un incremento, per accantonamenti dell'esercizio di euro 55.162,00, e ad una riduzione per utilizzo pari ad euro 136.935,00.

Residui Passivi: i residui passivi sono diminuiti di euro 420.626,00 passando da euro 3.888.085,00 ad euro 3.467.459,00.

Risconti passivi : l'importo di euro 130.301,00 si riferisce a quote di contributi di parte corrente accertati e non interamente impegnati.

A fine esercizio risultano in corso le seguenti procedure di gara, per complessivi euro **994.209,00:**

. procedura ristretta ai sensi dell'art. 61 del d.lgs. n. 50/2016 per affidamento lavori di completamento del centro polifunzionale di Campotenese nel comune di Morano Calabro": euro 560.232,00

. procedura negoziata, ai sensi dell'art. art. 36, c. 2, lett. b) del d.lgs.n.50/16 per affidamento lavori marciapiede di collegamento parcheggio sede ente parco e sistemazione spazi esterni ecomuseo: euro 45.841,00

. procedura negoziata per affidamento lavori di sistemazione del centro servizi del parco sito c/o palazzo Gallo in Castrovillari: euro 14.697,00

procedura negoziata ai sensi degli artt. 36, comma 2 lettera c) e 63 del d.lgs. 50/2016 per affidamento lavori di completamento strada "Piano dell'Erba – Rosole - I stralcio funzionale: euro 184.848,00

. procedura negoziata, ai sensi dell'art. 36, c. 2, per affidamento lavori di "Recupero area degradata "Piano di Casiglia Campo e Mula" nel Comune di San Sosti e sistemazione della strada di accesso": euro 63.791,00