

rispetto alle visioni	GESTIONE RESIDUI						GESTIONE DELLA CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
	Residui passivi al 1 gennaio	Pagati	Rimasti da pagare	Totale	VARIAZIONE		PREVISIONI	PAGAMENTI	Differenza rispetto alle previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
(4-7)	10	11	12	(11+12)	(13-10)	(10-13)	16	(5+11)	(17-16)	(16-17)	(6+12)
9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
289,63	1.187,23	-	1.187,23	1.187,23	-	-	397.188,00	395.710,37	-	1.477,63	1.187,23
15.920,54	6.517,98	6.517,96	0,02	6.517,98	-	-	190.518,00	148.848,71	-	41.669,29	25.748,73
29.750,60	22.986,62	22.678,82	307,80	22.986,62	-	-	87.987,00	57.928,22	-	30.058,78	307,80
20.000,00	-	-	-	-	-	-	20.000,00	-	-	20.000,00	-
75.000,00	71,95	71,95	-	71,95	-	-	75.072,00	71,95	-	75.000,05	-
-	-	-	-	-	-	-	10.000,00	10.000,00	-	-	-
5.967,10	-	-	-	-	-	-	10.000,00	4.032,90	-	5.967,10	-
30.000,00	4.016,22	1.710,00	2.306,22	4.016,22	-	-	34.016,00	1.710,00	-	32.306,00	2.306,22
149.122,82	-	-	-	-	-	-	200.000,00	50.877,18	-	149.122,82	-
25.439,00	-	-	-	-	-	-	35.000,00	-	-	35.000,00	9.561,00
-	11,46	11,45	-	11,45	-	0,01	12,00	11,45	-	0,55	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
50.000,00	-	-	-	-	-	-	50.000,00	-	-	50.000,00	-
401.489,69	34.791,46	30.990,18	3.801,27	34.791,45	-	0,01	1.109.793,00	669.190,78	-	440.602,22	39.110,98
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.436.542,89	2.319.541,36	1.665.344,74	590.834,84	2.256.179,58	-	63.361,78	9.349.637,00	5.934.743,67	-	3.414.893,33	2.345.996,02
5.242.647,58	2.706.535,56	1.652.030,75	1.000.641,26	2.652.672,01	-	53.863,55	8.109.668,00	2.384.849,94	-	5.724.818,06	7.359.722,49
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
401.489,69	34.791,46	30.990,18	3.801,27	34.791,45	-	0,01	1.109.793,00	669.190,78	-	440.602,22	39.110,98
7.080.680,16	5.060.868,38	3.348.365,67	1.595.277,37	4.943.643,04	-	117.225,34	18.569.098,00	8.988.784,39	-	9.580.313,61	4.744.829,49

ENTE PARCO NAZIONALE DEL POLLINO

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

CONTO ECONOMICO - ANNO 2009

ENTRATE	2.009		2.008	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		3.923,00		3.653,00
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.		4.417.318,00		4.367.971,00
5a) trasferimenti dallo stato	4.377.208,00		4.336.714,00	
5b) altri	40.110,00		31.257,00	
Totale valore della produzione (A)		4.421.241,00		4.371.624,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		5.204,00		3.621,00
7) per servizi**		1.263.153,00		1.091.843,00
8) per godimento beni di terzi**		7.059,00		58.588,00
9) per il personale(1)		1.666.019,00		1.547.882,00
a) salari e stipendi	1.078.848,00		1.001.266,00	
b) oneri sociali	287.584,00		271.676,00	
c) trattamento di fine rapporto	101.502,00		73.278,00	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	198.085,00		201.662,00	
10) ammortamenti e svalutazioni		410.236,00		546.114,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	78.916,00		105.085,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	331.320,00		441.029,00	
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		-667,00		173,00
12) accantonamenti per rischi		34.789,00		270.620,00
13) accantonamento di fondi per oneri contrattuali		3.270,00		13.350,00
14) oneri diversi di gestione		1.632.843,00		1.716.040,00
Totale Costi (B)		5.021.906,00		5.248.231,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-600.665,00		- 876.607,00
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				253,00
17) interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		0,00		253,00

	ANNO 2009		ANNO 2008	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni:		0,00		-
a) di partecipazioni				
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		-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)		1.420.383,00		954.290,00
20a contributi straordinari in conto esercizio	1.342.822,00		603.115,00	
20b sopravvenienze attive	77.561,00		351.175,00	
20c plusvalenze da alienazioni				
20d altri proventi straordinari				
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14		2.825.938,00		2.664.122,00
21a sopravvenienze passive	6.719,00		211.436,00	
21b spese non patrimonializzabili	1.319.598,00		1.903.811,00	
21c altri oneri straordinari	1.499.621,00		548.875,00	
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		117.225,00		265.131,00
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		79.909,00		100.747,00
Totale delle partite straordinarie		-1.368.239,00		- 1.545.448,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		-1.968.904,00		- 2.421.802,00
Imposte dell'esercizio(1)		145.489,00		121.168,00
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		-2.114.393,00		- 2.542.970,00

* entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. d)

** uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. d)

ENTE PARCO NAZIONALE DEL POLLINOALLEGATO 12
(Art.41, comma 1, DPR 97/03)**QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI - ANNO 2009**

	ANNO 2009	ANNO 2008	+o -
A - RICAVI	4.421.241,00	4.371.624,00	49.617,00
variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	667,00	- 173,00	840,00
B - VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA	4.421.908,00	4.371.451,00	50.457,00
Consumi di materie prime e servizi esterni	1.275.416,00	1.154.052,00	121.364,00
C - VALORE AGGIUNTO	3.146.492,00	3.217.399,00	- 70.907,00
Costo del lavoro	1.666.019,00	1.547.882,00	118.137,00
D - MARGINE OPERATIVO LORDO	1.480.473,00	1.669.517,00	- 189.044,00
ammortamenti	410.236,00	546.114,00	- 135.878,00
stanziamenti a fondi rischi ed oneri	38.059,00	283.970,00	- 245.911,00
saldo proventi ed oneri diversi	1.632.843,00	1.716.040,00	- 83.197,00
E - RISULTATO OPERATIVO	- 600.665,00	- 876.607,00	275.942,00
proventi ed oneri finanziari	-	253,00	253,00
rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
F - RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	- 600.665,00	- 876.354,00	275.689,00
proventi ed oneri straordinari	- 1.368.239,00	- 1.545.448,00	177.209,00
G - RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 1.968.904,00	- 2.421.802,00	452.898,00
imposte di esercizio	145.489,00	121.168,00	24.321,00
H - AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	- 2.114.393,00	- 2.542.970,00	428.577,00

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 2009	ANNO 2008	PASSIVITA'	ANNO 2009	ANNO 2008
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) Concession, licenze, marchi e diritti simili	6.956,00	34.592,00	VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.807.900,00	1.487.873,00	VIII. Avanzi economici portati a nuovo	19.069.728,00	19.069.728,00
7) manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi	689.841,00	729.754,00	VIII. Avanzi economico d'esercizio	- 2.114.393,00	
8) Altre	7.500,00	11.250,00	Totale Patrimonio netto (A)	16.955.335,00	19.069.728,00
Totale	2.512.197,00	2.263.469,00	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	1.050.542,00	865.000,00
1) Terreni e fabbricati	6.337.719,00	6.376.903,00	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari			3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	342.800,00	465.515,00	Totale Contributi in conto capitale (B)	1.050.542,00	865.000,00
4) Automezzi e motomezzi	518.708,00	371.904,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.395.094,00	1.159.298,00	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte		
7) Altri beni	1.362.385,00	1.398.905,00	3) per altri rischi ed oneri	369.740,00	337.500,00
Totale	9.956.706,00	9.772.525,00	4) per ripristino investimenti		
			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	369.740,00	337.500,00
			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	714.484,00	612.982,00

ATTIVITA'	ANNO 2009	ANNO 2008	PASSIVITA'	ANNO 2009	ANNO 2008
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in :			1) obbligazioni		
a) imprese controllate			2) verso le banche		
b) imprese collegate			3) verso altri finanziatori		
c) imprese controllanti			4) acconti		
d) altre imprese	7.587,00	7.587,00	5) debiti verso fornitori		
e) altri enti			6) rappresentati da titoli di credito		
2) Crediti			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
a) verso imprese controllate			8) debiti tributari		
b) verso imprese collegate			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
d) verso altri			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
3) Altri titoli			12) debiti diversi	4.744.829,00	5.060.868,00
4) Crediti finanziari diversi					
Totale	7.587,00	7.587,00	Totale	4.744.829,00	5.060.868,00
Totale immobilizzazioni (B)	12.476.490,00	12.043.581,00	Totale Debiti (E)	4.744.829,00	5.060.868,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCOINTI		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	24.247,00	22.920,00	1) Ratei passivi		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			2) Risconti passivi		
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci	25.875,00	26.535,00	3) Aggio su prestiti		
5) acconti			4) Riserve tecniche		
	50.122,00	49.455,00	Totale ratei e risonci (F)		
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	3.931.389,00	3.104.081,00			
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) imposte anticipate					
5) Crediti verso altri	26.465,00	55.674,00			
Totale	3.957.854,00	3.159.755,00			

ATTIVITA'	ANNO 2009	ANNO 2008	PASSIVITA'	ANNO 2009	ANNO 2008
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	7.252.238,00	10.495.916,00			
2) Assegni					
3) Denaro e valori in cassa	26.206,00	10.776,00			
Totale	7.278.444,00	10.506.692,00			
Totale attivo circolante (C)	11.286.420,00	13.715.902,00			
D) RATEI E RISCONTRI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	72.020,00	186.595,00			
Totale ratei e risconti (D)	72.020,00	186.595,00			
Totale attivo	23.834.930,00	25.946.078,00	Totale passivo e netto	23.834.930,00	25.946.078,00

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2009

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.

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.

ENTRATE

Entrate correnti

Il totale delle "Entrate derivanti da trasferimenti correnti" (UPB 1.1.2) accertate risulta pari a € 5.720.029,74 con uno scostamento di € 240.459,26 dalle previsioni definitive ammontanti ad euro 5.960,489,00, pari al 4,00 %.

Le "Altre Entrate" (UPB 1.1.3) risultano accertate per € 44.032,04, superiori di euro 2.664,04 a quelle previste in € 41.378,00. Esse sono costituite da proventi derivanti dalla vendita di beni e prestazione di servizi per € 589,00, da redditi e proventi patrimoniali per euro 3.334,13 costituiti da entrate per concessione fida pascoli, da poste correttive e compensative di uscite correnti per euro 39.780,53, ed euro 328,38 da entrate non classificabili in altre voci di cui euro 307,57 costituiti da proventi per prestazioni ex art. 27 comma 2 L. 109/94.

Il Totale delle "Entrate correnti" (Titolo I) accertate, ammonta ad € 5.764.061,78 rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 6.001.867,00 (- 3.96%). Nel 2008 il totale delle



Entrate correnti accertate ammontava ad euro 4.874.992,28 per cui si registra un incremento di euro 889.069,50 sul quale hanno influito in particolare i maggiori trasferimenti da parte di regioni e province per progetti speciali destinati all'utilizzo di ex lavoratori socialmente utili del parco e progetti destinati alla incentivazione del turismo scolastico e sociale, nonché un contributo da parte della Fondazione per il Sud per il progetto "Costruiamo la rete di protezione Civile ...".

.

Entrate in conto capitale

Le Entrate in Conto Capitale (Titolo II) accertate nel 2008 ammontano a € 185.542,00 e sono rappresentate da un contributo del Ministero dell'ambiente per la realizzazione di impianti fotovoltaici sulle strutture adibite a sedi del CTA – CFS.

Il Totale delle Entrate, sia correnti che in conto capitale, accertate, escludendo le partite di giro, ammonta ad euro **5.949.603,78** a fronte di una previsione definitiva di euro 7.139.850,00 (83,32%). Rispetto alle entrate accertate nel 2008, che ammontavano ad euro 5.284.498,35, si è avuto un incremento del 12,59%.

Residui Attivi

I residui attivi al 31.12.2009 ammontano complessivamente ad euro 3.957.853,82 di cui euro 2.757.377,61 provenienti da esercizi precedenti.

Il totale dei residui attivi a fine 2008 era di 3.159.754,88 di cui euro 2.521.968,55 provenienti da esercizi precedenti. Vi è stato quindi, dal 2008 al 2009, un incremento di euro 798.098,94.

USCITE

Uscite Correnti

- *Spese per gli organi dell'Ente:*

Il totale impegnato nel 2009 è pari ad euro 240.570,01 con un incremento rispetto al 2008 del 10% circa, dovuto prevalentemente al fatto che a seguito del commissariamento avvenuto nel 2007, gli organi dell'ente sono stati ricostituiti solo dal marzo 2008;

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

Il totale impegnato nel 2009 è pari ad euro 1.584.485,53, maggiore della spesa relativa al 2008 pari, ad euro 1.460.453,82, per effetto sia delle progressioni orizzontali riconosciute ai dipendenti a seguito delle prove selettive sia degli aumenti contrattuali.

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

Il totale impegnato nel 2009 è pari ad euro 2.280.777,94 con un incremento del 10,81%, rispetto alla spesa del 2008, pari ad euro 2.058.245,96, per effetto, soprattutto, delle maggiori entrate finalizzate alla realizzazione di progetti destinati ad ex LSU del parco nonché alle attività di promozione del parco e di incentivazione al turismo.

Su una previsione complessiva per spese di funzionamento pari ad euro 4.896.964,81 sono state impegnate spese per euro 4.105.833,48 (83,84%);

- *Spese per prestazioni istituzionali:*

Il totale delle uscite per "prestazioni istituzionali" impegnate risulta pari a euro 1.714.340,46 ed evidenzia uno scostamento del 22,65% rispetto alle previsioni definitive. Rispetto al 2008 si evidenzia un aumento complessivo di euro 452.915,36, per effetto, in particolare, della spesa derivante dalle attività di prevenzione incendi avviate nel 2009 in parte finanziate con il contributo della Fondazione per il Sud di cui si è detto con riferimento alle entrate e dei maggiori oneri per indennizzi dei danni arrecati dalla fauna selvatica.

Con riferimento alle altre categorie di spesa ricadenti tra gli "interventi diversi" si evidenzia, che la spesa più rilevante, di euro 145.489,01, è relativa agli oneri tributari (IRAP).

Il Totale delle Uscite correnti (Titolo I) impegnato è stato, in definitiva, di euro 6.024.560,11 rispetto ad una previsione definitiva di euro 7.461.103,00 (80,75%). Nel 2008 il totale degli impegni correnti ammontava ad euro **5.188.207,32**.

Uscite in conto capitale

Le Uscite in Conto Capitale (Titolo II) sono tutte concentrate nella UPB 1.2.1 (Investimenti) ed in particolare nella categoria "Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari". Il totale impegnato nel 2009 è pari ad euro 2.091.900,42 rispetto ad una previsione definitiva di euro 7.334.548,00 (28,52%). Gli impegni relativi alla categoria "acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari" ammontano ad euro 2.062.679,02. Di tali impegni, euro 179.999,92 si riferiscono a spese tecniche connesse alla realizzazione di un centro Polifunzionale in Campotenese (Morano Calabro), euro 598,69 a lavori di allaccio alla rete elettrica delle aree attrezzate realizzate nel comune di S. Severino lucano, euro 79.899,95 a lavori per la realizzazione di un centro visita nel comune di Francavilla sul Sinni, euro 1.137.708,07 alla realizzazione di interventi previsti nel PTTA 94/96 (Sentieristica e Strumenti di Pianificazione e Regolamentazione del parco), euro 364.272,39 alla realizzazione di interventi previsti nel PTAP (interventi su aree caratterizzate da dissesto idrogeologico, interventi su aree caratterizzate da degrado ambientale, realizzazione di un museo del lupo nel comune di Alessandria del Carretto), euro 300.000,00 a finanziamenti a comuni per la realizzazione di opere di valorizzazione e promozione del parco, euro 200,00 al versamento per l'ottenimento della V.I.A. per un intervento su strade interne al parco che ne agevolino la fruizione, finanziato con fondi del Ministero dell'ambiente già introitati.

Le spese per "acquisizione di immobilizzazioni tecniche" ammontano ad euro 29.221,40, di cui euro 26.710,18 sono stati spesi per l'acquisizione di un'autovettura e di un rimorchio per trasporto merci.

Il Totale degli impegni per spese correnti e spese in conto capitale ammonta ad euro 8.116.460,53 rispetto ad una previsione definitiva di euro 14.795.651,00 (54,86%). Le Uscite impegnate nel 2008, escluse sempre le partite di giro, erano state di euro 8.252.212,09 per cui si è registrato un decremento nel 2009 pari ad euro 135.751,56.



Residui Passivi

I residui passivi al 31.12.2009 ammontano complessivamente ad euro 4.744.829,49 di cui euro 1.595.277,37 provenienti da esercizi precedenti.

Il totale dei residui passivi al 31.12.2008 era di euro 5.060.868,38 di cui provenienti dai precedenti esercizi per euro 1.317.302,27. Il decremento dei residui passivi nel complesso è stato del 6,24 % .

Il Totale dei Pagamenti (a residuo e competenza) del 2009, è stato pari ad euro 8.988.784,39. Nel 2008 i pagamenti effettuati sono stati di euro 7.963.949,54 con un incremento di euro 1.024.834,85.

2) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto competenza che in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2009.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa si evince un avanzo d'amministrazione pari ad euro **6.465.262,06**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio				€	10.495.916,13
Riscossioni	in c/competenza	€	5.422.637,88		
	in c/ residui	€	322.468,11	€	5.745.105,99
Pagamenti	in c/competenza	€	5.640.418,72		
	in c/ residui	€	3.348.365,67	€	8.988.784,39
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio				€	7.252.237,73
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€	2.757.377,61		
	dell'esercizio	€	1.200.476,21	€	3.957.853,82
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€	1.595.277,37		
	dell'esercizio	€	3.149.552,12	€	4.744.829,49
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio				€	6.465.262,06

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione risulta così prevista:
(importi in euro)

Parte vincolata

al trattamento di fine rapporto:

non applicato 693.804,00

al fondo rischi e oneri per :

edativ contrattuali esercizi precedenti – cap. 10070 17.381,00
Rimborsi Sovrintent. BB. AA – non applic. 46.950,00
Rischi su crediti in contenzioso – non applic. 235.446,00
Rischio contenziosi – non applic. 50.174,00
Accantonamento prudenziale per rischi su crediti – non applic. 19.789,00

ai seguenti altri vincoli :

Spese correnti:

arretrati per rideterm.ne competenze Presidente all'esame organi competenti – cap. 1010 10.978,00
Spese per edativa divulgat. Promoz. Educaz. Amb. - cap 4600 135.399,00
Spese per edativa divulgat. Promoz. Educaz. Amb. - non applic. 1.083,00
promoz. E sostegno attività ecocompat. E produz. Locali – cap. 4620 66.213,00
spese gestione accordi di programma – cap. 4770 36.000,00
Prevenz. Incendendi sch. A1 PT TA – cap. 5010 216.895,00
Prevenz. Incendendi sch. A1 PT TA – non applicato 16.915,00

Spese di investimento:

Realizzazione Polifunzionale - cap. 11040 907.560,00
interventi su immobili CTA - cap. . 11050 330.542,00
Interventi di miglioramento ambientale- - cap. 11300 313.006,00
Realizzazione PT TA 94/96 - cap. 11410 1.270.962,00
Realizzazione PT TA 94/96 - non applic. 59,00
Interv. Di Valor.ne turistic Ambientale.. – cap. 11590 100.763,00
Realizzazione PTAP – cap.11600 261.061,00
Interventi di promoz, vaorizzaz. Del territorio – cap. 11640 405.959,00
indennità di anzianità al personale cessato dal servizio 20.680,00
Fondi destinati a Tabellazione e ripristino sentieristica- non applicati 194.865,00
Totale parte vincolata 5.352.484,00

Parte disponibile

applicata al bilancio 2010

per spese correnti:

Corsi fi formazione e partecipazione alle spese – cap. 2100 75.272,00
Spese di rappresentanza – cap. 4030 500,00
Spese per edativa divulgat. Promoz. Educaz. Amb. - cap 4600 89.508,00
Spese per iniziati. Di promoz attività econ. E produz. Locali – cap. 4620 5.000,00
Spese per mostre, fiere e convegni – cap. 4630 20.000,00
Spese per manifestazioni....contributi ad enti e associazioni – cap. 4640 130.000,00
Contrib.ad assoc.ni dedite ad attività di guide, soccorso alpino – cap 4650 30.000,00
Contributi ai comuni per sgombero neve cap. 4660 30.000,00
Spese per studi,incarichi, consulenze – cap. 4730 14.000,00
Ricerche scientifiche, studi... -cap.4810 80.000,00
Spese per funzionamento CTA –cap. 5015 7.000,00
Indennizzi per danni da fauna edativa – cap. 5030 60.000,00
spese gestine piano controllo cinghiali – cap. 5040 32.000,00

per spese di investimento:	
Realizzazione aree attrezzate – cap. 11130	3.500,00
Realizzazione centri visita – cap. 11220	24.645,00
Progetto APE ecomuseo del Pollino – cap. 11650	406.912,00
Acquisto attrezzat. Varia e minuta – cap. 12070	1.000,00
Acquistomobili, arredi. Macchine d'ufficio.. – cap. 12140	25.000,00
Partecipaz. E acquisto valori mobiliari – cap. 13010	700,00
totale parte disponibile applicata	1.035.037,00
Parte disponibile non applicata	71.022,06
TOTALE AVANZO Di AMMINISTRAZIONE	6.465.262,06

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 34.592,00 ad euro 6.956,00 con una riduzione di euro 27.636,00 quale risultante di un incremento di euro 7.617,00 - di cui euro 7.516,00 per permutazione dalla voce **Immobilizzazioni in corso e acconti** ed euro 101,00 per acquisti nell'esercizio (cap. 12140) - e un decremento di euro 35.253,00 pari alla quota d'ammortamento dell'esercizio.

Immobilizzazioni in corso e acconti: tale voce - in cui sono in parte collocate le poste che nel vecchio schema di situazione patrimoniale risultavano iscritte alla voce "Altri Costi Pluriennali" riguardanti spese impegnate in pregressi esercizi per interventi e progetti vari, da riclassificare opportunamente a seguito della loro realizzazione - presenta al 31.12.2009 una consistenza di euro 1.807.900,00 con un incremento di euro 320.027,00 quale risultante di una variazione in meno per storno di euro 7.516,00 alla voce **Concessioni, licenze, ecc.** e di una variazione incrementativa pari ad euro 327.543,00 per spese impegnate nell'esercizio ai seguenti capitoli: 11410 euro 289.321,00, 11600 euro 38.022,00, 11640 euro 200,00

Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi : risultano pari ad euro 689.841,00 con una variazione in meno rispetto al precedente esercizio di euro **39.913,00** pari alla quota di ammortamento.

Altre: in tale voce è stato rilevato, nell'esercizio 2008, un onere ad utilità pluriennale relativo alla progettazione di un piano per la prevenzione degli incendi boschivi, da ammortizzare in quattro anni. La variazione in meno di euro 3.750,00 rispetto al precedente esercizio è dovuta alla quota di ammortamento di competenza dell'esercizio 2009.

• IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Terreni e fabbricati: la consistenza al 31.12.2009, pari ad euro **6.337.719,00** risulta ridotta di euro 39.184,00 per effetto della quota di ammortamento dell'esercizio.

Attrezzature industriali e commerciali: la consistenza al 31.12.2009, pari ad euro **342.800,00** evidenzia un decremento di euro **122.715,00 rispetto all'esercizio 2008**. Tale decremento è la risultante di una variazione negativa per ammortamenti pari ad euro 164.673,00 e di un incremento di euro **41.958,00**, derivante da:

- acquisti per complessivi euro 2.410,00 effettuati nel 2009 (v. cap. 12070 per euro 250,00, cap. 12140 per euro 2.160,00);
- assegnazione di attrezzature per il CTA da parte del Ministero dell'Ambiente, per complessivi euro 21.564,00 ;
- permutazioni dalle **Immobilizzazioni materiali in corso** per euro 17.984,00:

Automezzi e motomezzi : la consistenza a fine esercizio è pari ad euro 518.708,00 quale risultante di un decremento di euro 90.943,00 per ammortamenti di competenza e di un incremento di euro 237.747,00 di cui:

- euro 26.710,00 per acquisto di un auto di servizio e di un rimorchio per trasporto merci (cap. 12050);
- euro 155.040,00 per acquisto di n. 5 automezzi destinati alla attività di prevenzione incendi (cap. 11410);
- euro 55.997,00 per assegnazione di mezzi per il CTA da parte del Ministero dell'ambiente tra cui 2 autoveicoli usati, provenienti dal Parco dell'Arcipelago Toscano, il cui valore complessivo pari ad euro 13.700,00 è stato stimato sulla base delle quotazioni di una rivista specializzata, secondo quanto previsto dal regolamento di cui al D.P.R.97/2003.

Immobilizzazioni in corso e acconti: tale voce passa da euro **1.159.298,00** ad euro **1.395.094,00**. La variazione di euro **235.796,00** è la risultante di:

- un decremento di euro 24.703,00 (di cui euro 17.984,00 per permutazione alla voce attrezzature industriali e commerciali di cui si è detto, ed euro 6.719,00 per rettifiche, dovute ad una economia verificatasi relativamente ad una delle spese iscritte tra le attività di cui tale voce si compone (recupero strutturale del Seminario di S. Maria della Consolazione) ;
- un incremento di euro 260.499,00 per spese impegnate sui capitoli 11040 (euro 180.000,00), 11110 (euro 599,00), 11220 (euro 79. 900,00).

Altri beni : la consistenza a fine esercizio, pari ad euro 1.362.385,00, di tale voce è la risultante di un decremento di euro **36.520,00** per ammortamenti dell'esercizio .

• IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE :

Le immobilizzazioni finanziarie, 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 e da una partecipazione

del 33% nella Società Pollino Sviluppo S.C.a r.l., pari ad euro **6.587,00**, non hanno subito variazioni nell'esercizio 2010.

• **ATTIVO CIRCOLANTE**

Rimanenze: le rimanenze di materiale di consumo, pari ad euro 24.247,00, evidenziano un incremento di euro 1.327,00, mentre per le rimanenze di prodotti finiti e merci si è avuta una variazione in meno di euro 660,00.

Residui attivi: i residui attivi, che misurano i crediti dell'Ente nei confronti di terzi, a fine esercizio ammontano ad euro 3.957.854,00 con una variazione incrementativa rispetto al 2008 di euro 798.099,00 quale risultante di un decremento dei *crediti verso altri* e di un incremento dei *crediti verso altri soggetti pubblici*, in particolare le regioni Basilicata e Calabria.

Disponibilità liquide la consistenza delle disponibilità liquide a fine esercizio è pari ad euro 7.278.444,00 di cui euro 7.252.238,00 di giacenza di cassa presso l'istituto tesoriere (Banca di Credito Cooperativo del Pollino) ed euro 26.206,00 quali valori in cassa (buoni pasto per euro 21.700,00, buoni carburante per euro 4.150,00, disponibilità sull'affrancatrice postale per euro 356,00).

Ratei e risconti attivi. In tale voce sono stati rilevati risconti attivi per euro 70.020,00, di cui euro 7.102,00 riguardanti il pagamento anticipato di quote di spese (per fitti passivi, bolli auto e assicurazioni, canoni vari e abbonamenti) di competenza dell'esercizio 2010, ed euro 64.918,00 riguardanti spese impegnate per prestazioni non ancora rese dai terzi al termine dell'esercizio.

PASSIVITÀ

Patrimonio netto: il patrimonio netto risulta ridotto di euro 2.114.393,00 per effetto del risultato economico negativo realizzato nell'esercizio, ed ammonta complessivamente ad euro 16.955.335,00.

Contributi in conto capitale: risultano complessivamente incrementati della somma di euro 185.542,00 per effetto dell'assegnazione da parte del Ministero dell'Ambiente di un contributo di pari importo per la realizzazione di impianti fotovoltaici sulle strutture del CTA-CFS.

Fondi per rischi ed oneri. tali fondi, già pari ad euro 337.500,00, hanno subito le seguenti variazioni:

- una decurtazione di euro **5.819,00** per utilizzo nell'esercizio del Fondo rinnovi contrattuali esercizi precedenti (cap. 10070);
- un incremento di euro 38.059,00, di cui euro 19.789,00 quale accantonamento, pari allo 0,5%, per svalutazione prudenziale dei crediti risultanti a fine esercizio, euro 15.000,00 per accantonamenti relativi a contenziosi in corso e presunti, legati in particolare al risarcimento dei danni da fauna selvatica e a controversie con il personale, ed, infine, euro 3.720,00 per accantonamenti al fondo rinnovi contrattuali esercizio 2009.

Trattamento di fine rapporto di lavoro: tale fondo risulta incrementato di euro 101.502,00 per accantonamenti di competenza dell'esercizio.

Residui Passivi : i residui passivi misurano sostanzialmente i debiti dell'Ente nei confronti di terzi. Essi sono diminuiti complessivamente di euro 316.039,00 passando da euro **5.060.868,00** a fine esercizio 2008 ad euro 4.744.829,00 al 31.12.2009

Si fa presente che nel nuovo schema di stato patrimoniale le poste dell'attivo sono rappresentate al netto dei corrispondenti fondi d'ammortamento che quindi non compaiono nel passivo.

Il Conto Economico

Il Conto Economico presenta ai fini comparativi gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio 2008, riclassificate ai sensi dell'art.2425 c.c.

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un disavanzo economico di euro 2.114.393,00 quale risultanza di un risultato operativo (v. schema redatto secondo l'allegato 12 al DPR 97/2003) negativo pari ad euro 600.665,00 , di un saldo negativo tra proventi ed oneri straordinari pari ad euro 1.368.239,00, di imposte dell'esercizio pari ad euro 145.489,00.

Con riferimento alla schema redatto secondo l'allegato 11 di cui al DPR 97/07 si evidenzia che :

- Il **valore della produzione**, incrementato rispetto al 2008 sostanzialmente per effetto dei maggiori contributi dello Stato, presenta un ammontare di euro 4.421.241,00. Si evidenzia che tra gli altri ricavi e proventi di cui alla voce A5a, è incluso 1,00 euro per arrotondamenti attivi dovuti alla discrasia tra gli importi al centesimo di euro risultanti dalla contabilità finanziaria e quelli arrotondati rappresentati nel conto economico e nella situazione patrimoniale.

- i **costi della produzione**, pari ad euro 5.021.906,00 sono diminuiti, nel complesso, di euro 226.325,00 quale risultante di incrementi e decrementi che hanno interessato le varie voci di costo.

Le variazioni in più di maggiore rilevanza si sono verificate nelle spese per servizi - con particolare riferimento alle attività di prevenzione degli incendi boschivi - e nelle spese per il personale, in gran parte dovute agli aumenti contrattuali intervenuti nel 2009 e ai maggiori accantonamenti al T.F.R.

Le riduzioni più significative si sono verificate nelle spese per godimento di beni di terzi - a seguito del trasferimento, dall'agosto 2008, della sede dell'ente da un immobile in locazione ad un immobile in comodato gratuito di proprietà del comune di Rotonda - nelle spese per ammortamenti e accantonamenti per rischi e oneri, negli oneri diversi di gestione.

Con riferimento alle spese di personale si precisa che:

- i costi per stipendi sono stati ottenuti decurtando il dato rilevato in contabilità finanziaria della somma di euro 5.819,00, pari all'utilizzo del fondo rinnovi contrattuali esercizi precedenti;
- la voce altri costi è stata determinata tenendo conto delle rimanenze iniziali (euro 7.550,00) e finali (euro 21.700,00) di buoni pasto.