

## 23Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

€ 48.052 è stato incrementato della quota di accantonamento 2011 pari ad € 91.057 e diminuito del T.F.R. impegnato e liquidato nell'anno al capitolo 21510 pari ad € 18.866,33 ;

**CONTO ECONOMICO****A) Valore della produzione**

A1) L'importo di € 895.144 è così composto:

Voce Conto economico	Importo	Riscossioni o pagamenti Conto Competenza o Pagamenti	Riscossioni Conto residui	Rimaste da riscuotere	Capitolo Rendiconto finanziario gestionale
A1) proventi e corrispettivi e delle prestazioni e/o servizi	895.144	- 2.544,70			12510
		+1000,00			13130
		+ 9.304,00			13140
		+ 878.405,81			13160
					+ 8.979,10

**A5) Altri ricavi e proventi: 3.750.356****- Altri ricavi**

Voce Conto economico	Importo	Riscossioni Conto Compenza	Riscossioni Conto residui	Rimaste da riscuotere	Capitolo
A5) altri ricavi	22.610	+ 1.730,21			13310
		+ 12.311,61			13410
		+ 5.668,50			13330
		+ 2.900,00			13420

**- Contributi in conto impianti € 384.589**

In merito a questa voce è stato adottato il principio contabile n.16 secondo il criterio reddituale. Il contributo viene accreditato gradatamente al conto economico in relazione al ritmo del processo di ammortamento dei beni cui è correlato. La tabella riportata alla pagina n. 18 permette di determinare il valore di € 384.589 iscritto quale quota di contributo in conto impianti di competenze dell'anno.

**- Contributi i in conto esercizio € 3.343.157:**

## 24Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

I contributi in c/esercizio sono imputati al Conto Economico in base al criterio della competenza economica: non si tiene conto del momento dell'incasso, bensì della correlazione che deve sussistere tra i ricavi ed i costi cui si riferiscono. Pertanto stati contabilizzati i seguenti contributi la cui competenza economica è riferibile all'anno 2011 in quanto correlati a costi d'esercizio 2011.

- + € 1.441.164,21 somme incassate al capitolo di Entrata 12110 - Contributo ordinario del Ministero Ambiente per il funzionamento;
- + € 355.666,18 somme incassate al capitolo di Entrata 12120 - a copertura dei costi del personale ex dipendente della Base Nato di La Maddalena assegnato con nota con Nota n°prot. DFP - 0054340 - 18/12/2009 - 1.2.3.4, in posizione di soprannumero.
- + € 48.000 somme incassate al capitolo 12230 è riferito alla quota di contributo di competenza dell'esercizio per i collaboratori del progetto Master Back ;
- + € 479.804,26 parte somme incassate al capitolo di entrata 12120 in gestione residui, riferiti alle spese per il personale a tempo determinato di cui al finanziamento straordinario del Ministero dell'Ambiente;
- + € 18.380,29 Capitolo 12230 è riferito alla quota di contributo di competenza dell'esercizio riconducibili al progetto Al Progetto testuggine marina, in questo esercizio sono stati sostenuti i costi al capitolo di spesa 12150;
- + 45.469,60 Capitolo 12421 per la realizzazione del Progetto PMIBB";
- + 42.000,00 Capitolo 12221 per la realizzazione del Progetto Interreg III";
- + 56.896,59 Correlato al capitolo di spesa 11380r e alla diminuzione di debiti v/stato;
- + 277.452,74 Capitolo 12120 MINISTERO - Altri contributi per la gestione distinti per finalità

**Totale € 3.343.157**

B) Costi della produzione

B6) L'importo di € 73.187 è riferito capitoli di uscita 11310 e 11320.

Voce Conto economico	Importo	Pagamenti c/compenza	Rimasti da pagare (residui 2011)	Capitolo
		+ 1.249,20		11310
B6) costi mat. prime	73.187	+ 58.259,01	+ 13.678,48	11320

B7) € 1.700.841 sono stati inseriti i seguenti costi;

## 25Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

Voce Conto economico	Importo	Pagamenti c/compensa	Pagamenti c/residui	Rimasti da pagare (residui 2011)	Capitolo	Totali
b7) costi per servizi		31.024,02	0	0,00	11330	31.024,02
		14870,27	0	10100	11350	24.970,27
		32.181,93	0	20.919,85	11380	53.101,78
		14959,14	0	282,8	11381	15.241,94
		1.698,87	0	5571	11390	7.269,87
		4.140,89	0	0,00	113100	4.140,89
		17950,49	0	8484	113110	26.434,49
		5.311,07	0	167,53	113120	5.478,60
		19.934,83	0	5763,2447	113121	25.698,07
		29600,9	0	22671,7932	113131	52.272,69
		0,00	0	13.332,00	113132	13.332,00
		25.000,00	0	0,00	113140	25.000,00
		26173,84	0	10272,6898	113142	36.446,53
		435,5	0	80,8	113150	516,30
		10.763,82	0	10100	113160	20.863,82
		120.021,25	0	29.686,47	113161	149.707,72
		8.486,00	0	23457,4391	113200	31.943,44
		1.469,70	0	620,14	113210	2.089,84
		0,00	0	38.800,00	113220	38.800,00
		36061,9	0	5111,61	113222	41.173,51
		52.979,09	0	0	113223	52.979,09
		50.430,66		10.098,38	113224	60.529,04
		0,00		57.570,00	113225	57.570,00
		7911		65,65	113226	7.976,65
		1.243,87		1.108,80	113230	2.352,67
		628,80		202,00	113260	830,80
		4.800,00		0,00	113271	4.800,00
		0,00		4.039,60	113272	4.039,60
		4.500,00		0,00	113280	4.500,00
		31.192,39		8.799,14	113290	39.991,53
		0		5186,5916	112100	5.186,59
		25.136,70		10.453,03	12150	35.589,73
	16.555,47		7.032,48	12170	23.587,95	
	23.815,00		147.440,72	12180	171.255,72	
	27.827,22		94.271,06	12182	122.098,28	

## 26Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

		80.000,00		0,00	12183	80.000,00
		57.196,27		56.565,30	12190	113.761,57
		14.855,71		75.895,73	121110	90.751,44
		72.703,03		34.127,44	121111	106.830,47
		30.250,00		16.939,90	121115	47.189,90
		1.933,00		1.515,00	12610	3.448,00
		35.075,13		24.990,61	12640	60.065,74
	<b>TOTALE</b>	<b>939.117,76</b>	<b>0,00</b>	<b>761.722,79</b>		<b>1.700.840,55</b>

**B9) € 1.984.362**

Questa voce accoglie tutte le spese sostenute per il personale in servizio nell'anno 2011;

La quota di accantonamento al T.F.R. di competenza dell'esercizio pari ad € 91.057 è riferita oltre a diverse unità assunte a tempo determinato, oltre ai dipendenti a tempo indeterminato in forza al 31/12/2011 e al Direttore:

Il collegamento con il rendiconto finanziario si ha alla categoria di spesa II° che indica quale valore impegnato al 31/12/2011 l'importo di € 1.899.963,72 cui va aggiunto l'accantonamento al T.F.R. di € 91.057,39 e a cui vanno inoltre sottratte le somme iscritte a residui passivi 2011 al capitolo 112100 di € 5.186,59 e le somme iscritte a residui attivi 2011 al capitolo 13310 di € 1.472,75 per arrivare ad un totale di € **1.984.362**

**B14) € 242.725**

Si tratta di una voce residuale: vi sono iscritti quei componenti negativi di reddito che non trovano posto nelle voci precedenti e che non abbiano natura finanziaria, straordinaria e che non siano relativi alle imposte sul reddito. Il suo contenuto è principalmente formato da:

- imposte diverse da quelle sul reddito (e quindi imposte di fabbricazione, di registro, di bollo, tasse di concessione governativa, ecc.);
- compensi ad amministratori, sindaci e revisori;

Vengono iscritte pertanto le seguente voci di spesa del rendiconto finanziario:

- + Cat. I Uscite per gli Organi dell'Ente € 64.098,90;
- + Capitolo 121100 - Contributi a favore di Enti, Associazioni e privati per la promozione economica e sociale, € 35.539,09;

## 25Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

Voce Conto economico	Importo	Pagamenti c/compensa	Pagamenti c/residui	Rimasti da pagare (residui 2011)	Capitolo	Totali
b7) costi per servizi		31.024,02	0	0,00	11330	31.024,02
		14870,27	0	10100	11350	24.970,27
		32.181,93	0	20.919,85	11380	53.101,78
		14959,14	0	282,8	11381	15.241,94
		1.698,87	0	5571	11390	7.269,87
		4.140,89	0	0,00	113100	4.140,89
		17950,49	0	8484	113110	26.434,49
		5.311,07	0	167,53	113120	5.478,60
		19.934,83	0	5763,2447	113121	25.698,07
		29600,9	0	22671,7932	113131	52.272,69
		0,00	0	13.332,00	113132	13.332,00
		25.000,00	0	0,00	113140	25.000,00
		26173,84	0	10272,6898	113142	36.446,53
		435,5	0	80,8	113150	516,30
		10.763,82	0	10100	113160	20.863,82
		120.021,25	0	29.686,47	113161	149.707,72
		8.486,00	0	23457,4391	113200	31.943,44
		1.469,70	0	620,14	113210	2.089,84
		0,00	0	38.800,00	113220	38.800,00
		36061,9	0	5111,61	113222	41.173,51
		52.979,09	0	0	113223	52.979,09
		50.430,66		10.098,38	113224	60.529,04
		0,00		57.570,00	113225	57.570,00
		7911		65,65	113226	7.976,65
		1.243,87		1.108,80	113230	2.352,67
		628,80		202,00	113260	830,80
		4.800,00		0,00	113271	4.800,00
		0,00		4.039,60	113272	4.039,60
		4.500,00		0,00	113280	4.500,00
		31.192,39		8.799,14	113290	39.991,53
		0		5186,5916	112100	5.186,59
		25.136,70		10.453,03	12150	35.589,73
	16.555,47		7.032,48	12170	23.587,95	
	23.815,00		147.440,72	12180	171.255,72	
	27.827,22		94.271,06	12182	122.098,28	

## 26Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

		80.000,00		0,00	12183	80.000,00
		57.196,27		56.565,30	12190	113.761,57
		14.855,71		75.895,73	121110	90.751,44
		72.703,03		34.127,44	121111	106.830,47
		30.250,00		16.939,90	121115	47.189,90
		1.933,00		1.515,00	12610	3.448,00
		35.075,13		24.990,61	12640	60.065,74
	<b>TOTALE</b>	<b>939.117,76</b>	<b>0,00</b>	<b>761.722,79</b>		<b>1.700.840,55</b>

**B9) € 1.984.362**

Questa voce accoglie tutte le spese sostenute per il personale in servizio nell'anno 2011;

La quota di accantonamento al T.F.R. di competenza dell'esercizio pari ad € 91.057 è riferita oltre a diverse unità assunte a tempo determinato, oltre ai dipendenti a tempo indeterminato in forza al 31/12/2011 e al Direttore:

Il collegamento con il rendiconto finanziario si ha alla categoria di spesa II° che indica quale valore impegnato al 31/12/2011 l'importo di € 1.899.963,72 cui va aggiunto l'accantonamento al T.F.R. di € 91.057,39 e a cui vanno inoltre sottratte le somme iscritte a residui passivi 2011 al capitolo 112100 di € 5.186,59 e le somme iscritte a residui attivi 2011 al capitolo 13310 di € 1.472,75 per arrivare ad un totale di € 1.984.362

**B14) € 242.725**

Si tratta di una voce residuale: vi sono iscritti quei componenti negativi di reddito che non trovano posto nelle voci precedenti e che non abbiano natura finanziaria, straordinaria e che non siano relativi alle imposte sul reddito. Il suo contenuto è principalmente formato da:

- imposte diverse da quelle sul reddito (e quindi imposte di fabbricazione, di registro, di bollo, tasse di concessione governativa, ecc.);
- compensi ad amministratori, sindaci e revisori;

Vengono iscritte pertanto le seguente voci di spesa del rendiconto finanziario:

- + Cat. I Uscite per gli Organi dell'Ente € 64.098,90;
- + Capitolo 121100 - Contributi a favore di Enti, Associazioni e privati per la promozione economica e sociale, € 35.539,09;

## 27Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

+ Capitolo 12410 - Imposte, tasse e tributi vari, € 12.493,07, tali spese vengono iscritte in questa voce e non alla voce imposte d'esercizio in quanto non si tratta di imposte sul reddito ma imposte diverse (tarsu e altre).

+ Capitolo 12220 Altri trasferimenti passivi € 130.594,00 somme derivanti dalle riduzioni di spesa versate allo stato con quietanze della Tesoreria Provinciale dello Stato nn. 12245 e 12246 del 16/11/2011

**Proventi e oneri finanziari**

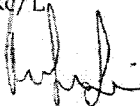
C 17) € - 10960 vedi capitolo di uscita 12330 "Spese e commissioni bancarie"

**E) Proventi e oneri straordinari**

E 22) L'importo di € 346.197 deriva da insussistenze di debiti iscritti al patrimonio nel conto consuntivo 2010 e maggiore entrate incassate.

cassa	a	sopravvenienze attive e insussistenze passivo	261.998,75
crediti verso altri	a	sopravvenienze attive e insussistenze passivo	13.175,61
crediti verso utenti	a	sopravvenienze attive e insussistenze passivo	1.581,25
debiti diversi	a	sopravvenienze attive e insussistenze passivo	2.994,13
debiti fornitori	a	sopravvenienze attive e insussistenze passivo	15.051,40
debiti diversi	a	sopravvenienze attive e insussistenze passivo	22.396,01
debiti fornitori	a	sopravvenienze attive e insussistenze passivo	20.891,62
debiti istituti previdenziali	a	sopravvenienze attive e insussistenze passivo	8.108,03
<b>totale</b>			<b>346.196,8</b>

Non essendovi ulteriori fatti di rilievo da segnalare, Vi raccomando l'approvazione del Rendiconto Generale 2011, come predisposto.

Re/L  


Il Direttore  
 (Ing. Mauro Gargiulo)  
