

CODICE	DESCRIZIONE CAPITOLO				IMPEGNI			Definitivo	Tot. impegni	Da impegnare	Speso	Disponibilit�	
Descrizione Impegno								Gestione	Speso	Rimanenza	Fatture	Speso buoni	
Numero	Annuale	Anno res	N. Sub.	Annuale Sub.	Sigla Codice	Data Delib.	Nominativo	Impeg. iniziale	Variazioni	Impegnato	Rim. disp.	Liquidazioni	Buoni rimb.
101.1.2.6.10042	AREA SCIENTIFICA E PROMOZIONALE - USCITE DI REALIZZO ENTRATE-AUTOFIN/							66.700,00		66.395,45	304,55	15.205,64	304,55
ACQUISTO NUOVO GADGET PROMOZIONALE - ORSETTO PELUCHE CON LOGO DEL PNALM								Competenza		0,00	6.043,95	0,00	0,00
4825	348						SI-RI s.r.l.	6.043,95	0,00	6.043,95	6.043,95	0,00	0,00
101.1.2.6.10044	REALIZZAZIONE GUIDA DEL PARCO							35.000,00		35.000,00	0,00	0,00	0,00
PROCEDURE DI AVVIO REALIZZAZIONE NUOVA GUIDA DEL PNALM								Competenza		0,00	35.000,00	0,00	0,00
4826	349						DIVERSI	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00
101.1.2.6.10011	AREA AMMINISTRATIVA - USCITE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCI							130.000,00		127.953,15	2.046,85	113.222,52	2.046,85
COMMISSIONE TRIBUTARIA PROVINCIALE SEZIONE IV^ SENTENZA N� 161/2011 - PAGAMENTO SANZIONE AMMIN								Competenza		0,00	1.745,74	0,00	0,00
4827	350						AGENZIA DELLE ENTRATE - DIREZIONE PROVINCIAL	1.745,74	0,00	1.745,74	1.745,74	0,00	0,00
101.2.1.2.12033	AREA TUTELA E SVILUPPO DEL TERRITORIO - ACQUISTI DI AUTOMEZZI E ATTREJ							40.000,00		37.558,86	2.441,14	0,00	2.441,14
ACQUISTO AUTOVETTURA								Competenza		0,00	16.504,86	0,00	0,00
4828	351						BARBUSCIA AUTO S.R.L.	16.504,86	0,00	16.504,86	16.504,86	0,00	0,00
ACQUISTO MEZZO SPALANEVE								Competenza		0,00	21.054,00	0,00	0,00
4829	352						MARSICA DIESEL S.N.C.	21.054,00	0,00	21.054,00	21.054,00	0,00	0,00
101.2.1.2.12053	AREA TUTELA E SVILUPPO DEL TERRITORIO - ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE I							4.000,00		3.945,80	54,20	2.021,00	54,20
ACQUISTO FOTO-VIDEOTRAPPOLE PER SERVIZIO SORVEGLIANZA								Competenza		0,00	742,94	0,00	0,00
4830	353						Fototrappolaggio s.r.l.	742,94	0,00	742,94	742,94	0,00	0,00
101.1.2.3.7010	INTERESSI PASSIVI							1.000,00		154,06	845,94	0,00	845,94
INTERESSI PASSIVI PER ANTICIPAZIONE DI CASSA ESERCIZIO 2011								Competenza		0,00	154,06	0,00	0,00
4831	354						BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI ROMA AG. 37	154,06	0,00	154,06	154,06	0,00	0,00
101.1.2.6.10042	AREA SCIENTIFICA E PROMOZIONALE - USCITE DI REALIZZO ENTRATE-AUTOFIN/							66.700,00		66.395,45	304,55	15.205,64	304,55
ACQUISTO LIBRI PER VENDITA PRESSO CENTRI DI VISITA								Competenza		0,00	5.106,58	0,00	0,00
4832	355				DIR. 311	29-12-2011	DIVERSI	5.106,58	0,00	5.106,58	5.106,58	0,00	0,00
ACQUISTO ARTICOLI PROMOZIONALI PER CENTRI VISITA								Competenza		0,00	14.059,28	0,00	0,00
4833	356				DIR. 315	29-12-2011	DIVERSI	14.059,28	0,00	14.059,28	14.059,28	0,00	0,00

CODICE	DESCRIZIONE CAPITOLO						IMPEGNI		Definitivo	Tot. impegni	Da impegnare	Speso	Disponibilit�		
Descrizione Impegno									Gestione	Speso	Rimanenza	Fatture	Speso buoni		
Numero	Annuale	Anno res.	N. Sub.	Annuale Sub.	Sigla Codice	Data Delib.	Nominativo	Impeg. iniziale	Variazioni	Impegnato	Rim. disp.	Liquidazioni	Buoni rimb.		
101.1.1.1.1050 RIMBORSO SPESE ORGANI ISTITUZIONALI									35.000,00	34.987,40	12,60	28.109,90	12,60		
GETTONI DI PRESENZA CONSIGLIO DIRETTIVO E COMMISSIONI ESERCIZIO 2011									Competenza	0,00	3.270,00	0,00	0,00		
4834	359						DIVERSI	3.270,00	0,00	3.270,00	3.270,00	0,00	0,00		
TOTALE IMPEGNI									7.258.843,03	7.297.043,65	-38.200,62	7.258.843,03	5.162.165,03	891.559,95	0,00
TOTALI DELL'ELENCO :									7.258.843,03	7.297.043,65	-38.200,62	7.258.843,03	5.162.165,03	891.559,95	0,00

**ENTE AUTONOMO PARCO NAZIONALE D'ABRUZZO, LAZIO E MOLISE
CONSIGLIO DIRETTIVO****DELIBERAZIONE N. 6 DEL 16 MARZO 2012****OGGETTO: Revisione dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2011.**

L'anno duemiladodici il giorno 16 del mese di marzo nella sede dell'Ente Parco, regolarmente convocato, si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Ente Autonomo Parco Nazionale d'Abruzzo, Lazio e Molise.

Risultano presenti, come da seguente prospetto, n. 8 componenti.

CONSIGLIO DIRETTIVO			
		PRESENTI	ASSENTI
1.	Giuseppe ROSSI, Presidente	X	
2.	Augusto VIGNA TAGLIANTI	X	
3.	Fulvio MAMONE CAPRIA	X	
4.	Giovanni CANNATA		X
5.	Laudo LA CESA	X	
6.	Mario CAMILLI		X
7.	Pio FORTE	X	
8.	Stefano CIVITARESE MATTEUCCI	X	
9.	Leonardo LIPPA		X
10.	Giancarlo FERRERA	X	
11.	Gino TACCONE		X
12.	Flora VIOLA	X	
13.	=====		

COLLEGIO DEI REVISORI			
		PRESENTI	ASSENTI
1.	Dott. Francesco Marolda Presidente	X	
2.	Dott.ssa Pierina Marconi Componente		X
3.	Dott. Vincenzo D'Amico Componente	X	

Svolge le funzioni di Segretario il Direttore dott. Dario Febbo assistito dal Responsabile dell'Area Amministrativa Renato Di Cola

Partecipa il Presidente della Comunità del Parco Alberto D'Orazio

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

VISTO l'art. 40 del D.P.R. n. 97/03, concernente «Riaccertamento dei residui e inesigibilità dei crediti», il quale dispone che:

1. gli Enti compilano annualmente alla chiusura dell'esercizio la situazione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di competenza e per capitolo;
2. detta situazione indica la consistenza al 1 gennaio delle somme riscosse o pagate nel corso dell'anno di gestione, di quelle eliminate perché non più realizzabili o dovute, nonché rimaste da riscuotere o da pagare;
3. i residui attivi possono essere ridotti o eliminati soltanto dopo che siano stati esperiti tutti gli atti per ottenere la riscossione, a meno che il costo per tale esperimento superi l'importo da recuperare;
4. le variazioni dei residui attivi e passivi oltre che l'inesigibilità dei crediti devono formare oggetto di apposita motivata deliberazione dell'organo di vertice, sentito il Collegio dei Revisori dei Conti che in merito manifesta il proprio parere. Dette variazioni trovano specifica evidenza e riscontro nel conto economico;
5. la situazione di cui al comma 1 è allegata al rendiconto generale, unitamente a una nota illustrativa del Collegio dei Revisori dei Conti, sulle ragioni della persistenza dei residui di maggiore anzianità e consistenza nonché sulla fondatezza degli stessi.

RICHIAMATA la Deliberazione n. 20 del 16 luglio 2011, con la quale il Consiglio Direttivo aveva proceduto alla revisione dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2010;

RICHIAMATA inoltre, la deliberazione n. 30 del 28 novembre 2011, con la quale il Consiglio Direttivo aveva approvato, previ pareri favorevoli del Collegio dei Revisori dei Conti e della Comunità del Parco, il Conto Consuntivo 2010;

PRESO ATTO che il Conto Consuntivo 2010 è stato formalmente approvato dal Ministero Vigilante con provvedimento prot. PNM 2012-0005050 del 9 marzo 2012, nel quale sono evidenziati anche i dati relativi ai residui attivi e passivi per l'anno 2010;

PRESO ATTO inoltre della situazione dei residui attivi provenienti dagli esercizi finanziari 2010 e precedenti, che può essere così riassunta:

1. residui attivi alla data del 01.01.2011: € 3.467.511,45;
2. reversali emesse in conto residui esercizio 2011: € 605.742,07;
3. residui attivi da eliminare: € 22.178,44;
4. residui attivi al 31.12.2011: € 2.839.590,94;

PRESO ATTO altresì della situazione dei residui passivi provenienti dagli esercizi finanziari 2010 e precedenti, che può essere così riassunta:

5. residui passivi al 01.01.2011: € 4.972.204,42;
6. mandati emessi in conto residui esercizio 2011: € 1.194.644,23;
7. residui passivi da eliminare: € 88.308,47;
8. residui passivi al 31.12.2011: € 3.689.251,72;

VISTO l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi 2010 e precedenti, predisposto in conformità all'art. 40 del D.P.R. 97/2003, allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale; (allegato a)

- VISTO il verbale del Collegio dei Revisori dei Conti n. 1/2012 del 29 febbraio 2012, con il quale il Collegio stesso ha espresso parere favorevole al riaccertamento dei residui al 31 dicembre 2011, e ha indicato i residui attivi e passivi da eliminare; verbale che si allega al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;
- RITENUTO di dover recepire le indicazioni del Collegio dei Revisori dei Conti;

ad unanimità di voti

D E L I B E R A

1. di dare atto che nell'esercizio 2011 sono stati gestiti residui attivi provenienti dagli esercizi 2010 e precedenti, per un ammontare complessivo di € 3.467.511,45, come risulta dall'allegato a) al presente atto;
2. di dare atto che durante l'esercizio 2011 sono stati riscossi residui attivi provenienti dagli esercizi 2010 e precedenti, per un ammontare complessivo di € 605.742,07;
3. di conservare in Bilancio i residui attivi provenienti dagli esercizi 2010 e precedenti, per un ammontare complessivo di € 2.839.590,94;
4. di eliminare i residui attivi provenienti dagli esercizi 2010 e precedenti, per un ammontare complessivo di € 22.178,44 dando atto che per ognuno di essi è specificata la ragione dell'eliminazione (allegati a-b) ;
5. di dare atto che nell'esercizio 2011 sono stati gestiti residui passivi provenienti dagli esercizi 2010 e precedenti, per un ammontare complessivo di € 4.972.204,42, come risulta dall'allegato a) al presente atto;
6. di dare atto che durante l'esercizio 2011 sono stati pagati residui passivi provenienti dagli esercizi 2010 e precedenti, per un ammontare complessivo di € 1.194.644,23;
7. di conservare in bilancio i residui passivi provenienti dagli esercizi 2010 e precedenti, per un ammontare di € 3.689.251,72;
8. di eliminare i residui passivi provenienti dagli esercizi 2010 e precedenti, per un ammontare complessivo di € 88.308,47 dando atto che per ognuno di essi è specificata la ragione dell'eliminazione;
9. di dare atto che il presente deliberato farà parte degli atti allegati alla proposta di deliberazione per l'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2011.

Il Presidente
Giuseppe Rossi

Il Direttore
Dario Febbo

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente Deliberazione n° 6 del 16 marzo 2012 è stata pubblicata, ai sensi e per effetti della legge 69/2009 art.32, sul sito ufficiale del Parco per quindici giorni consecutivi a far data dal 11-4-12

IL DIRETTORE
(Dario Febbo)

TRASMISSIONE

☒ La presente Deliberazione è stata trasmessa al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare con nota n° 2771 del 11-4-12;

☒ La presente Deliberazione è stata trasmessa al Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota n° 2771 del 11-4-12;

☒ La presente Deliberazione è stata trasmessa alla Corte dei Conti con nota n° 2771 del 11-4-12;

ESECUTIVITA'

La presente Deliberazione è divenuta esecutiva il giorno _____ in quanto:

- ☐ Positivamente riscontrata dal Ministero Vigilante con nota n° _____ del _____;
- ☐ Si è formato il silenzio assenso decorsi _____ giorni dalla ricezione del Ministero Vigilante ai sensi del _____;
- ☐ La presente Deliberazione non è soggetta al controllo tutorio del Ministero vigilante (art. 4 D. Lgs. n. 165/2001);
- ☐ La presente Deliberazione non è divenuta esecutiva in quanto non approvata dal Ministero Vigilante con nota n° _____ del _____.
- ☐ La presente Deliberazione è immediatamente esecutiva;

IL DIRETTORE
(Dario Febbo)

ENTE AUTONOMO PARCO NAZIONALE D'ABRUZZO
LAZIO E MOLISE

Ufficio Contabilità e Patrimonio

Revisione dei residui attivi e passivi
provenienti dagli esercizi 2010 e precedenti
art. 40 del D.P.R. 97/2003

Nel bilancio dell'esercizio finanziario 2011 sono stati iscritti i **residui attivi** per complessivi Euro € 3.467.511,45 durante l'esercizio, risultano che, sono state emesse reversali di incasso a valere sui residui attivi per complessivi Euro 605.742,07.

Pertanto dei residui non riscossi per un importo pari a € 2.861.769,38 una quota pari a € 2.839.590,94, viene rinviata agli esercizi successivi, la quota pari a € 22.178,44 viene eliminata.

Di seguito si riportano le ragioni che inducono alla cancellazione di ogni singola voce tra i residui attivi:

Prog. Impegno	Anno	Creditore	Importo	Motivo della cancellazione
1	2005	Regione Abruzzo	5.557,38	Minor Accertamento
2	2005	Regione Abruzzo	60,24	Minor Accertamento
3	2006	Regione Molise	12.602,60	Minor Accertamento
4	2006	Regione Molise	3.958,22	Minor Accertamento
Totale			22.178,44	

Nel bilancio dell'esercizio 2011 sono stati iscritti **residui passivi** per complessivi Euro € 4.972.204,42 durante l'esercizio sono stati emessi mandati di pagamento a valere sui residui passivi per complessivi Euro 1.194.644,23.

Pertanto dei residui non pagati per un importo di Euro 3.777.560,19 una quota pari ad € 3.689.251,72 viene rinviata agli esercizi successivi, la quota pari ad € 88.308,47 viene eliminata.

Di seguito si riportano le ragioni che inducono alla cancellazione di ogni singola voce tra i residui passivi:

Prog. Impegno	Anno	Creditore	Importo	Motivo della cancellazione
1	1997	Diversi	23.240,54	Trattasi di un residuo passivo eliminato tra gli accertamenti in sede di stesura del consuntivo 2010 per la stessa quota a residuo tra le uscite. Pertanto si procede ad eliminare anche la parte in uscita.
2	2001	Diversi	3.479,12	Riduzione sulla somma complessiva dell'impegno che ammonta a € 4.679,12 a titolo di economia di bilancio

3	2005	Diversi	1.316,69	Somme stanziare per l'acquisto di prodotti informatici e per la realizzazione del Piano del Parco dal cui importo di € 11.355,69 viene ridotto di € 1.316,69. Pertanto l'importo rimanente di € 10.039,00 riguarda il saldo del professionista che ha redatto il Piano e una parte per corso di formazione GPS inerente al Piano del Parco Stesso.
4	2005	Diversi	0,60	Ripiano passività pregresse. Economie di Bilancio
5	2006	Diversi	12.680,86	Riduzione sulla somma complessiva dell'impegno come da relazione del Servizio Tecnico Programmazione e Sviluppo Sostenibile a titolo di economia di bilancio
6	2006	Diversi	3.358,47	Riduzione sulla somma complessiva dell'impegno come da relazione del Servizio Tecnico Programmazione e Sviluppo Sostenibile a titolo di economia di bilancio
7	2007	Diversi	335,20	Contributo Oro Trend. Economia di Bilancio
8	2007	Diversi	3,19	Donazione For Planet. Economia di Bilancio
9	2007	Diversi	367,40	Contributo Edison per realizzazione recinzioni elittrificate. Economia di Bilancio
10	2007	Elios S.r.l.	3.150,00	Assistenza tecnica di supporto operativo per il programma triennale. Economia di Bilancio
11	2009	Diversi	1.756,18	Fondo unico di ente per il personale Dirigente. Economia di Bilancio
12	2009	Diversi	3.000,00	Economia sulla previsione di spesa per incarico studio preliminare fenomeno del randagismo. Economia di Bilancio
13	2009	Diversi	235,59	Economie di bilancio sull'importo dei lavori di adeguamento del Centro Orso di Villavallelonga. Economia di Bilancio
14	2009	Diversi	299,27	Economie di spesa per lo svolgimento di attività di ricerca sul camoscio appenninico. Economia di Bilancio

15	2010	Diversi	33.404,81	Riduzione residuo sul Fondo Unico di Ente per il personale non dirigente come previsto nel verbale n° 8/2011. Importo del residuo € 54.453,22 la cui riduzione è di € 2.081,00 dovuta alla differenza tra il fondo certificato dal Collegio e l'impegnato ad inizio esercizio e € 28.823,81 (Verbale 2/2010) per attivare la nuova finalizzazione relativa alla costituzione del fondo per il trattamento di fine rapporto connesso all'indennità di ente, così come previsto nella contrattazione di ente 2010 e € 2.500,00 come somme erogate a titolo di Salario di Professionalità. La rimanenza del presente residuo una volta applicate le riduzioni sarà pari ad € 21.048,41
16	2010	Diversi	14,48	Economie di bilancio sulle spese per il pagamento dell'indennità di carica ai componenti il Consiglio di amministrazione per l'esercizio 2010. Economia di Bilancio
17	2010	C.B.A. Center s.a.s.	192,00	Economia sull'incarico per le analisi trimestrali al depuratore del Casone Antonucci per l'esercizio 2010. Economia di Bilancio
18	2010	M.D.L. s.a.s.	768,20	Economia sull'incarico per le attuazione delle disposizioni di sicurezza D.LGS 626/94 per l'esercizio 2010. Economia di Bilancio
19	2010	Diversi	639,68	Economia sulla previsione di spesa relativa alla fornitura di carburante per automezzi dell'ente esercizio 2010. Economia di Bilancio
20	2010	Diversi	53,84	Economia sull'incarico per le attuazione delle disposizioni di sicurezza D.LGS 626/94 per l'esercizio 2010. Economia di Bilancio
21	2010	Diversi	12,35	Economia sulla previsione di spesa relativa alla fornitura di carburante e manutenzione automezzi per l'esercizio 2010. Economia di Bilancio
Totale			88.308,47	

Si allegano i prospetti riepilogativi dei residui attivi e passivi iscritti nel bilancio 2011 all'inizio dell'esercizio e il prospetto dei residui attivi e passivi da eliminare al 31.12.2011.

Pescasseroli, 16 MAR. 2012

 SERVIZIO DI CONTABILITA'
IL RESPONSABILE
(Rag. Daniele Fazi)

