

STATO PATRIMONIALE

PAGINA BIANCA

ENTE PARCO NAZIONALE DELL'ASPROMONTE					
STATO PATRIMONIALE					
ATTIVITA'	ANNO 2010	ANNO 2011	PASSIVITA'	ANNO 2010	ANNO 2011
i) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
			I. Fondo di dotazione		
			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
			III. Riserve di rivalutazione		
			IV. Contributi a fondo perduto		
			V. Contributi per riporto disavanzi		
			VI. Riserve statutarie		
			VII. Altre riserve distintamente indicate		
ii) IMMOBILIZZAZIONI			VIII. Avanzi economici portati a nuovo	8.726.268	8.919.212
1. Immobilizzazioni immateriali			VIII. disavanzo economico d'esercizio		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			IX. Avanzo economico d'esercizio	192.944	1.712.573
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità (strumenti di pianificazione)			TOTALE PATRIMONIO NETTO (a)	8.919.212	10.631.785
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno					
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.961	1.320	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
5) Avviamento			1) per contributi a destinazione vincolata	2.150.644	2.150.644
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			2) per contributi indistinti per la gestione		
7) manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi	787.590	974.433,88	3) per contributi in natura		
8) Interventi su sentieri	57.337	60.958	TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (b)	2.150.644	2.150.644
9) Sistema di biomonitoraggio					
0) Altri costi pluriennali su beni di terzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Totale immobilizzazioni immateriali	848.888	1.036.712	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
II. Immobilizzazioni materiali			2) per imposte		
1) Terreni e fabbricati	891.552	903.687	3) per altri rischi ed oneri		
2) Impianti e macchinari	49.201	13.934	4) per ripristino investimenti		
3) Attrezzature industriali e commerciali			TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (c)		
4) Automezzi e motomezzi	46.406	57.843			
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.346.930	4.462.469	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni	5.112	4.633	1) Fondo TFR	365.930	458.568
Totale immobilizzazioni materiali	5.339.201	5.442.566			
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					
d) altre imprese					
e) altri enti	69.362	69.362			

ATTIVITA'	ANNO 2010	ANNO 2011	PASSIVITA'	ANNO 2010	ANNO 2011
2) Crediti			4) acconti		
a) verso imprese controllate			5) debiti verso fornitori	1.992.267	2.297.968
b) verso imprese collegate			6) rappresentati da titoli di credito		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
d) verso altri			8) debiti tributari	2.928	-598
3) Altri titoli			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	9.319	9.299
4) Crediti finanziari diversi			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	1.084.800	954.943
Totale Immobilizzazioni finanziarie	69.362	69.362	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	3.237.648	2.411.594
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (b)	6.257.451	6.548.640	TOTALE RESIDUI PASSIVI (e)	6.326.962	5.673.206
ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo					
2) prodotti in corso di lavorazione e in lavorazione					
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci			F) RATEI E RISCONTI		
5) acconti			1) Ratei passivi		
Totale Rimanenze			2) Riscontri passivi		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	113.144	112.439	3) Aggio su prestiti		
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi			4) Riserve tecniche		
3) Crediti verso imprese controllate e collegate			TOTALE RATEI E RISCONTI		
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	668.279	624.141			
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) imposte anticipate					
5) Crediti verso altri	115.282	98.713			
Totale Residui attivi	896.705	835.293			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) partecipazioni in imprese controllate					
2) partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale Attività Finanziarie					
V. Disponibilità liquide					

ATTIVITA'	ANNO 2010	ANNO 2011	PASSIVITA'	ANNO 2010	ANNO 2011
1) Depositi bancari e postali					
2) Assegni					
3) Denaro e valori in cassa	10.608.592	11.530.270			
Totale Disponibilità liquide	10.608.592	11.530.270			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE ©					
3) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Riscontri attivi					
TOTALE RATEI E RISCONTI (d)					
TOTALE ATTIVO	17.762.748	18.914.203	TOTALE PASSIVO	17.762.748	18.914.203

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

.ENTE PARCO NAZIONALE DELL'ASPROMONTE
Via Aurora – 89050 Gambarie di S. Stefano in Aspromonte

NOTA INTEGRATIVA

La presente nota integrativa, così come previsto dal DPR 97/2003 è un documento illustrativo di natura tecnico- contabile, riguardante l'andamento della gestione dell'ente e completa il rendiconto generale dell'anno 2011. In particolare vengono esaminate le voci del conto del bilancio, dello stato patrimoniale e del conto economico, viene altresì fatta un'analisi del risultato di amministrazione e se ne mette in evidenza la composizione.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO

Il Conto del bilancio, evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite distinte per titoli, categorie e capitoli, relativamente alla gestione in conto competenza e quella in conto residui.

Il rendiconto in esame si sviluppa su un ammontare di risorse iniziali (che pareggiano con le rispettive uscite) pari ad € 12.572.010,71 comprensive di € 3.225.006,71 quale quota di avanzo di amministrazione presunto (di cui 1.330.049,22 avanzo vincolato) . Le previsioni definitive si sono infatti assestate, a seguito di variazioni di storni e di maggiori entrate effettuate con determinazioni del direttore n°270 del 14/11/2011 e n.296 del 25/11/2011, ad € 12.572.010,71 (comprensive di partite di giro ed avanzo di amministrazione).

Il Rendiconto finanziario gestionale presenta i seguenti risultati

ENTRATE	GESTIONE COMPETENZA				GESTIONE RESIDUI			
	Previsioni assestate	Accertate	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Residui iniziali	Riscossi	Eliminati	Rimasti da riscuotere
Tit. I Entrate correnti	€ 3.984.004,26	€ 3.915.646,36	€ 3.886.642,98	€ 29.003,38	€ 765.368,04	€ 32.826,23	€ 3.863,45	€ 728.678,36
Tit. II Entrate in conto capitale	€ 5.010.000,00	€ 6.121,90	€ 6.121,90	€ 0,00	€ 99.789,70	€ 0,00	€ 37.156,50	€ 62.633,20
Tit. IV Partite di giro	€ 353.000,00	€ 232.974,04	€ 230.512,04	€ 2.462,00	€ 31.546,95	€ 3.537,78	€ 15.492,75	€ 12.516,42
Avanzo di amministrazione	€ 3.225.006,45							
TOTALE	€ 12.572.010,71	€ 4.154.742,30	€ 4.123.276,92	€ 31.465,38	€ 896.704,69	€ 36.364,01	€ 56.512,70	€ 803.827,98

USCITE	GESTIONE COMPETENZA				GESTIONE RESIDUI			
	Previsioni definitive	Impegnate	Pagati		Residui iniziali	Pagati	Eliminati	Rimasti da pagare
Tit. I Spese di parte corrente	€ 4.865.070,47	€ 3.188.526,10	€ 1.773.807,14	€ 1.414.718,96	€ 2.306.207,35	€ 944.720,99	€ 275.094,88	€ 1.086.391,48
Tit. II Spese in Conto Capitale	€ 7.353.940,24	€ 405.114,56	€ 15.909,10	€ 389.205,46	€ 4.003.840,01	€ 270.551,71	€ 965.974,68	€ 2.767.313,62
Tit. IV Partite di giro	€ 353.000,00	€ 232.974,04	€ 232.974,04	€ 0,00	€ 16.914,93	€ 0,00	€ 1.338,66	€ 15.576,27
TOTALE	€ 12.572.010,71	€ 3.826.614,70	€ 2.022.690,28	€ 1.803.924,42	€ 6.326.962,29	€ 1.215.272,70	€ 1.242.408,22	€ 3.869.281,37

ENTRATE

Per come si evince dal prospetto suddetto per quanto riguarda le entrate, rispetto ad una previsione definitiva di **€ 9.347.004,26** (al netto dell'avanzo di amministrazione e comprese le partite di giro di € 353.000,00) sono stati registrati accertamenti per complessivi **€ 4.154.742,30** (pari al 45%) di cui incassati **€ 4.123.276,92** (99% rispetto all'accertato) mentre sono rimasti da riscuotere **€ 31.465,38**

Entrate correnti

Le "Entrate derivanti da trasferimenti correnti" accertate ammontano a **€ 3.909.980,66** pari al 99,97% delle previsioni definitive che ammontano ad **€ 3.911.404,26**

Le "Altre entrate" risultano accertate per **€ 5.665,70** pari al 8% della previsione di **€ 72.600,00**.

Il totale delle Entrate correnti accertate ammonta a complessivi **€ 3.915.646,36**.

Le "Entrate in conto capitale" accertate ammontano ad € 6.121,90 pari al 0,13% delle previsioni definitive che ammontano ad € 5.010.000,00. Tale differenza tra le somme accertate e le previsioni definitive emerge dal fatto che in sede di bilancio preventivo 2011 si era previsto lo stanziamento in entrata di € 5.000.000,00 per l'accensione di un mutuo a cui poi non si è data attuazione.

USCITE

Per quanto riguarda invece le uscite, rispetto ad una previsione definitiva di € 12.572.010,71 (comprese le partite di giro di € 353.000,00) si sono registrati impegni per complessivi € 3.826.614,70 (pari al 48%) di cui pagati € 2.022.690,28 (pari al 53% dell'impegnato) ed € 1.803.924,42 rimasti da pagare al 31/12/2011

Uscite Correnti

- *Uscite per gli organi dell'Ente:*

Il totale impegnato ammonta ad € 46.178,09 inferiore rispetto all'impegnato del 2010 pari a € € 71.961,22.

- *Oneri per il personale in attività di servizio*

Il totale impegnato è stato pari ad € 937.355,45, in aumento rispetto al totale impegnato nel 2010 pari a € € 807.267,40 poiché si è proceduto all'assunzione di n°6 unità.

- *Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi*

Il totale impegnato è stato pari ad € 664.549,14 in lieve aumento rispetto al totale impegnato nel 2010 pari a € 638.115,56.

Su una previsione di spesa complessiva per le tre categorie (uscite per organi dell'ente - oneri per il personale - uscite per l'acquisto di beni di servizio), di € 2.232.856,73 sono state impegnate somme per € 1.540.443,42 pari al 69% delle previsioni.

- *Uscite per prestazioni istituzionali:*

Il totale impegnato risulta pari ad € 1.178.462,07.

- *Oneri finanziari*

Il totale impegnato nel 2011 è stato pari ad € 12.521,09.

- *Oneri tributari*

Il totale impegnato è stato pari ad € 77.747,01 la cui voce più significativa è rappresentata dall'IRAP.

- *Uscite non classificabili in altre voci*

Il totale impegnato è stato pari ad **€ 106.930,39** detto importo si riferisce agli accantonamenti per i successivi versamenti al bilancio dello Stato a seguito dell'art. 61 della legge 133/2008, dell'art.6 legge 122/2010 ed alle spese per liti arbitraggi, indennizzi ed accessori.

Il Totale delle Uscite correnti impegnato è stato, complessivamente di **€ 3.188.526,10** pari cioè al 66% della previsione definitiva di **€ 4.865.070,47**

Uscite in Conto Capitale

Nelle uscite per conto capitale si registra una previsione definitiva di **€ 7.353.940,24**e si riscontrano impegni complessivi per **€ 405.114,56** nei capitoli sotto indicati

11040 denominato "Spese per progettazione e studi di fattibilità concorsi di progettazioni e concorso di idee € 50.000,00

11080 denominato "Realizzazione impianti vari ed infrastrutture" € 12.288,00

11130 denominato Realizzazione di aree attrezzate aree turistiche campeggi natura" € 150.000,00

11240 denominato "Realizzazione itinerari turistici" € 90.000,00

11320 denominato " Incentivazione e miglioramento attività agricole e artigianali € 50.000,00

11350 denominato "Spese per allestimento giardino botanico" 50.000,00

12040 denominato "Acquisto mobili e arredi per il Cta" € 2.826,56

Il Totale delle uscite impegnate sia correnti che in conto capitale (escluse le partite di giro) ammonta per il 2011 a complessivi € 3.593.640,66 pari cioè al 30 % della previsione definitiva assestata in € 12.219.010,71 (escluse le partite di giro).

Tale differenza è data dal fatto che al bilancio preventivo 2011 era previsto al capitolo 11020 Acquisto immobili uno stanziamento di € 5.000.000,00 che trovava contropartita nel capitolo in entrata previsto per l'accensione del mutuo a cui non si è data attuazione e pertanto la somma prevista in bilancio non è stata impegnata.

GESTIONE RESIDUI

Per quanto attiene la gestione dei residui si riporta una tabella comparativa sull'andamento degli stessi nell'ultimo triennio.

	31/12/2009 (A)	31/12/2010 (B)	31/12/2011 (C)	Differenza 2011/09 (C-A)	Differenza 2011/10 (C-B)
Residui Attivi					
Esercizi precedenti	498.020,37	634.129,62	803.827,98	+ 305.807,61	+ 169.698,36
Esercizi in corso	145.323,52	262.575,07	31.465,38	- 113.858,14	- 231.109,69
TOTALI	643.343,89	896.704,69	835.293,36	+ 191.949,47	- 61.411,33
Residui Passivi					
Esercizi precedenti	4.209.379,56	4.326.158,16	3.869.281,37	- 340.098,19	+ 456.876,79
Esercizi in corso	1.468.366,93	2.000.804,13	1.803.924,42	+ 335.557,49	- 196.879,71
TOTALI	5.677.746,49	6.326.962,29	5.673.205,79	- 4.540,70	- 653.756,50

I *residui attivi* al 31/12/2011 ammontano complessivamente a € 835.293,36.

Il totale dei residui attivi del 2009 era di € 643.343,89 mentre i residui attivi a consuntivo 2010 ammontavano a € 896.704,69. Si è pertanto registrato dal 2009 al 2011 un incremento di € 191.949,47 mentre dal 2010 al 2011 un decremento di € 61.411,33

I *residui passivi* al 31/12/2011 ammontano a complessivi € 5.673.205,79 di cui € 4.326.158,16 si riferiscono ad esercizi precedenti il presente rendiconto, mentre nel 2009 ammontavano ad € 5.677.746,49 e nel 2010 ad € 6.326.962,29.

A completamento dell'analisi sui residui si fa presente che i residui attivi insussistenti al 31/12/2011 e quindi eliminati ammontano a € 56.512,70 mentre i residui passivi eliminati al 31/12/2011 ammontano a € 1.242.408,22

Il totale dei pagamenti (residui e competenza) effettuati nel 2011, è stato pari a € 3.237.962,98 con un incremento di € 470.444,47 rispetto al 2010 quanto il totale dei pagamenti è stato di € 2.767.518,57.

Situazione Amministrativa

(previsto dall'art. 45, comma 1)

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio (01.01.2010)			€ 10.608.592,38
Riscossioni	in c/competenza	€ 4.123.276,92	
	in c/residui	€ 36.364,01	€ 4.159.640,93
Pagamenti	in c/competenza	€ 2.022.690,28	
	in c/residui	€ 1.215.272,70	€ 3.237.962,98
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€ 11.530.270,33
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ 803.827,98	
	dell'esercizio	€ 31.465,38	€ 835.293,36

	degli esercizi precedenti	€ 3.869.281,37	
Residui passivi	dell'esercizio	€ 1.803.924,42	€ 5.673.205,79
Avanzo	d'amministrazione alla fine dell'esercizio (31.12.2011)		€ 6.692.357,90
Disavanzo			

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2012 risulta così prevista:		
Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto		€ 458.568,63
ai Fondi per rischi ed oneri		€ 72.481,56
.....		
.....		
al Fondo ripristino investimenti		€ 1.030.808,00
per i seguenti altri vincoli	
	Totale parte vincolata	€ 1.561.858,19

Parte disponibile già applicata al bilancio 2012	
Spese parte corrente	€ 550.981,57
Spese in conto capitale	€ 916.271,02
Totale parte disponibile già applicata al bilancio 2012	€ 1.467.252,59
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2012
Totale parte disponibile	€ 3.663.123,72
Totale Risultato di amministrazione	€ 6.692,357,90

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

IL CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico redatto ai sensi dell'art.46 del regolamento di contabilità, accompagnato da un quadro di riclassificazione, evidenzia un avanzo economico di € 1712.573 Detto importo scaturisce dagli accertamenti e dagli impegni del conto del bilancio, dalle insussistenze e sopravvenienze derivanti dalla gestione dei residui e dagli elementi economici non rilevati nel rendiconto finanziario che modificano la consistenza patrimoniale.

Detto avanzo economico scaturisce dal risultato della gestione caratteristica ovvero risultato operativo di € 598.302, al quale va aggiunto il risultato negativo delle partite straordinarie di - € 1.192.017 e sottratto il totale delle imposte sostenute nell'esercizio di € 77.747

I Ricavi di cui ai punti 1) 5) di complessivi € 3.962.808 coincidono con gli accertamenti di parte corrente del rendiconto finanziario a cui vanno sommatigli incrementi di immobilizzazioni di € 47.162 dovuti a n° 2 autovetture assegnate dal ministero per il cta del cfs.

I costi di cui ai punti 6) 7) 8) 9) 14) oltre le imposte e tasse ammontanti a complessivi € 3.190.896 sono stati ottenuti tenendo conto dei dati risultanti dal rendiconto finanziario che rilevano le spese di parte corrente impegnate nell'esercizio.

Costi della Produzione –Punto10)

- Gli ammortamenti di complessivi € 161.088 si riferiscono all'accantonamento annuale delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali iscritte nel patrimonio dell'Ente.

Proventi e oneri straordinari

- *Punto 22a)* l'importo di € 1.248.530 si riferisce al riaccertamento dei residui passivi e trova riscontro nel rendiconto finanziario nelle variazioni dei residui per € 1.242.408 ed alle sopravvenienze attive per € 6.122
- *Punto 23b)* l'importo di € 56.513 si riferisce al riaccertamento dei residui passivi e trova riscontro nel rendiconto finanziario nelle variazioni dei residui;

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La Situazione Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio. Si specificano, di seguito le variazioni intervenute nelle varie poste.

ATTIVITA'

Per quanto riguarda le voci relative alle immobilizzazioni immateriali e materiali sono state riportate al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le stesse hanno subito nell'esercizio delle variazioni in aumento e in diminuzione per come riportato nel prospetto come di seguito dettagliato:

I. Immobilizzazioni immateriali	2009	Incrementi	Ammortamenti	Risultanze finali
1) Costi d'impianto e di ampliamento				
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità (Strumenti di pianificazione)				
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno				
4) Concessione, licenze, marchi e diritti simili	3.961		2.641	1.320
5) Avviamento				
6) Immobilizzazioni in corso e acconti				
7) manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi	787.590	202.831	15.987	974.434
8) Interventi su sentieri	57.337	3.621		60.958
9) Sistema di biomonitoraggio				
10) Altri costi pluriennali su beni di terzi				
TOTALE	848.888			1.036.712