

STATO PATRIMONIALE

PAGINA BIANCA

STATO PATRIMONIALE

Allegato 13
(previsto dall'art.42, comma 1)

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2012	2011		2012	2011
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
1. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi di impianto e di ampliamento	11.840,00		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		1.320,00	V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.006.836,00	974.434,00	VIII. Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	10.631.785,00	8.919.212,00
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico di esercizio	1.633.925,00	1.712.573,00
8) Altre	95.885,00	60.958,00			
Totale	1.114.561,00	1.036.712,00	Totale patrimonio netto (A)	12.265.710,00	10.631.785,00
II. Immobilizzazioni materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	985.361,00	903.687,00	1) per contributi a destinazione vincolata	2.000.283,00	2.150.644,00
2) Impianti e macchinari	57.450,00	13.934,00	2) per contributi indistinti per la gestione		
3) Attrezzature industriali e commerciali			3) per contributi in natura		
4) Automezzi e motomezzi	38.323,00	57.843,00			
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.280.775,00	4.462.469,00	Totale contributi in conto capitale (B)	2.000.283,00	2.150.644,00
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni	4.154,00	4.633,00			
Totale	5.366.063,00	5.442.566,00			
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo					
1) Partecipazione in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
e) altri enti	69.362,00	69.362,00			
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					
Totale	69.362,00	69.362,00			
Totale immobilizzazioni (B)	6.549.986,00	6.548.640,00			

STATO PATRIMONIALE

Allegato 13
(previsto dall'art.42, comma 1)

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2012	2011		2012	2011
C) ATTIVO CIRCOLANTE			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
I. Rimanenze			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			2) per imposte		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			3) per altri rischi ed oneri futuri		
3) lavori in corso			4) per ripristino investimenti		
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti			Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)		
Totale					
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	474.446,00	458.568,00
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	108.211,00	112.439,00	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi			1) Obbligazioni		
3) Crediti verso imprese controllate e collegate			2) verso le banche		
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	706.399,00	624.141,00	3) verso altri finanziatori		
4-bis) Crediti tributari			4) acconti		
4-ter) Imposte anticipate			5) debiti verso fornitori	1.312.991,00	2.297.968,00
5) Crediti verso gli altri	7.656,00	98.713,00	6) rappresentati da titolo di credito		
Totale	822.266,00	835.293,00	7) verso imprese controllata, collegate e controllanti		
III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			8) debiti tributari	-505,00	-598,00
1) Partecipazioni in imprese controllate			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	9.299,00	9.299,00
2) Partecipazioni in imprese collegate			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	907.925,00	954.943,00
3) Altre partecipazioni			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2.411.552,00	2.411.594,00
4) Altri titoli			12) debiti diversi		
Totale			Totale	4.641.262,00	5.673.206,00
IV. Disponibilita'			Totale debiti (E)	4.641.262,00	5.673.206,00
1) depositi bancari e postali			F) RATEI E RISCONTI		
2) assegni			1) Ratei passivi		
3) denaro e valori in cassa	12.009.449,00	11.530.270,00	2) Risconti passivi		
Totale	12.009.449,00	11.530.270,00	3) Aggio su prestiti		
Totale attivo circolante (C)	12.831.715,00	12.365.563,00	4) Riserve tecniche		
D) RATEI E RISCONTI			Totale ratei e risconti (F)		
1) Ratei attivi			Totale passivo e netto	19.381.701,00	18.914.203,00
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)					
Totale attivo	19.381.701,00	18.914.203,00			

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 2012. 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 € 6.939.636,66, comprensive di € 2.976.772,83 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 delibera di C.D. n°18 del 17/07/2012 e con determinazione del direttore n°373 del 30/11/2012, ad € 7.125.189,24 (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	€ 3.649.397,16	€ 3.620.726,88	€ 3.549.335,50	€ 71.391,38	€ 757.681,74	€ 43.844,84	€ 14.316,95	€ 699.519,95
Tit. II Entrate in conto capitale	€ 19.046,97	€ 9.856,97	€ 7.046,97	€ 2.810,00	€ 62.633,20	€ 16.488,28	€ 0,00	€ 46.144,92
Tit. IV Partite di giro	€ 353.000,00	€ 226.099,47	€ 226.099,47	€ 0,00	€ 14.978,42	€ 0,00	€ 12.578,42	€ 2.400,00
Avanzo di amministrazione	€ 3.103.745,11							
TOTALE	€ 7.125.189,24	€ 3.856.683,32	€ 3.782.481,94	€ 74.201,38	€ 835.293,36	€ 60.333,12	€ 26.895,37	€ 748.064,87

USCITE	GESTIONE COMPETENZA				GESTIONE RESIDUI			
	Previsioni definitive	Impegnate	Pagati		Residui iniziali	Pagati	Eliminati	Rimasti da pagare
Tit. I Spese di parte corrente	€ 4.528.895,01	€ 2.728.601,67	€ 1.653.522,49	€ 1.075.079,18	€ 2.501.110,40	€ 978.941,93	€ 263.992,14	€ 1.258.176,37
Tit. II Spese in Conto Capitale	€ 2.243.294,23	€ 295.061,16	€ 105.047,95	€ 190.013,21	€ 3.156.519,08	€ 400.024,08	€ 638.501,99	€ 2.117.993,01
Tit. IV Partite di giro	€ 353.000,00	€ 226.099,47	€ 226.099,47	€ 0,00	€ 15.576,27	€ 0,00	€ 15.576,27	€ 0,00
TOTALE	€ 7.125.189,24	€ 3.249.762,30	€ 1.984.669,91	€ 1.265.092,39	€ 5.673.205,79	€ 1.378.966,01	€ 918.070,40	€ 3.376.169,38

ENTRATE

Per come si evince dal prospetto suddetto per quanto riguarda le entrate, rispetto ad una previsione definitiva di **€ 4.374.444,13** (al netto dell'avanzo di amministrazione e comprese le partite di giro di € 353.000,00) sono stati registrati accertamenti per complessivi **€ 3.856.683,32** (pari al 88%) di cui incassati **€ 3.782.481,94** (98% rispetto all'accertato) mentre sono rimasti da riscuotere **€ 74.201,38**.

Entrate correnti

Le "Entrate derivanti da trasferimenti correnti" accertate ammontano a **€ 3.576.320,47** che si sono rilevate maggiori rispetto alla previsione definitiva di **€ 3.548.097,16** per via di trasferimenti effettuati alla fine dell'esercizio.

Le "Altre entrate" risultano accertate per **€ 44.406,41** pari al 44% della previsione di **€ 101.300,00**.

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

Le "Entrate in conto capitale" accertate ammontano ad **€ 9.856,97** pari al 51% delle previsioni definitive che ammontano ad **€ 19.046,97**.

USCITE

Per quanto riguarda invece le uscite, rispetto ad una previsione definitiva di € 7.125.189,24 (comprese le partite di giro di € 353.000,00) si sono registrati impegni per complessivi € 3.249.762,30 (pari al 45%) di cui pagati € 1.984.669,91 (pari al 61% dell'impegnato) ed € 1.265.092,39 rimasti da pagare al 31/12/2012

Uscite Correnti

- *Uscite per gli organi dell'Ente:*

Il totale impegnato ammonta ad € 46.787,77 in lieve aumento rispetto all'impegnato del 2011 pari a € 46.178,09.

- *Oneri per il personale in attività di servizio*

Il totale impegnato è stato pari ad € 864.618,51, in diminuzione rispetto al totale impegnato nel 2011 pari a € 937.355,45

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

Il totale impegnato è stato pari ad € 613.385,24 in diminuzione rispetto al totale impegnato nel 2011 pari a € 664.549,14 .

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 € 2.117.475,66 sono state impegnate somme per € 1.524.791,52 pari al 72% delle previsioni.

- *Uscite per prestazioni istituzionali:*

Il totale impegnato risulta pari ad € 950.498,49

- *Oneri finanziari*

Il totale impegnato nel 2012 è stato pari ad € 6.525,02

- *Oneri tributari*

Il totale impegnato è stato pari ad € 75.604,05 la cui voce più significativa è rappresentata dall'IRAP.

- *Uscite non classificabili in altre voci*

Il totale impegnato è stato pari ad € 171.182,59 detto importo si riferisce agli accantonamenti per i successivi versamenti al bilancio dello Stato a seguito dell'art. 61 del D.L. 112/2008, dell'art.6 D.L. 78 /2010 ed alle spese per liti arbitraggi, indennizzi ed accessori.

Il Totale delle Uscite correnti impegnato è stato, complessivamente di € 2.728.601,67 pari cioè al 56% della previsione definitiva di € 4.865.070,47

Uscite in Conto Capitale

Nelle uscite per conto capitale si registra una previsione definitiva di € 2.243.294,23 e si riscontrano impegni complessivi per € 295.061,16 nei capitoli sotto indicati

- 11040 denominato “Spese per progettazione e studi di fattibilità concorsi di progettazioni e concorso di idee
€ 50.000,00 – Spese per studio aggiornamento Piano del Parco
- 1050 denominato “Ricostruzioni ripristino e trasformazioni di immobili e relativi impianti CTA del CFS
€ 40.000,00 – Lavori realizzazione tettoia Comando Cta del Cfs
- 11220 denominato “Realizzazione centri visita e punti base”
€ 149.257,73 – Lavori di realizzazione interventi c/o Centri Visita del Parco (Bagaladi –Bova-Cucullaro –Delianuova)
- 11240 denominato “Realizzazione itinerari turistici”
€ 15.000,00 – Interventi su sentieri Parco
- 12010 denominato “Acquisto in leasing ed altre forme di mobili arredi macchine d’ufficio”
€ 5.838,25 – Acquisto n°6 terminali per rilevazioni presenze
- 12040 denominato “Acquisto mobili e arredi macchine d’ufficio e automezzi per il Cta”
€ 5.524,50 – Acquisto n° 3 Personal Computer ed arredi per Comando Cta del Cfs

Il Totale delle uscite impegnate sia correnti che in conto capitale (escluse le partite di giro) ammonta per il 2012 a complessivi € 3.023.662,83 pari cioè al 45 % della previsione definitiva assestata in € 6.772.189,24 (escluse le partite di giro).

GESTIONE RESIDUI

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

	31/12/2010 (A)	31/12/2011 (B)	31/12/2012 (C)	Differenza 2012/10 (C-A)	Differenza 2012/11 (C-B)
Residui Attivi					
Esercizi precedenti	634.129,62	803.827,98	748.064,87	+ 113.935,25	- 55.763,11
Esercizi in corso	262.575,07	31.465,38	74.201,38	- 188.373,69	+ 42.736,00
TOTALI	896.704,69	835.293,36	822.266,25	-74.411,33	- 13.027,11
Residui Passivi					
Esercizi precedenti	4.326.158,16	3.869.281,37	3.376.169,38	- 949.988,78	- 493.111,99
Esercizi in corso	2.000.804,13	1.803.924,42	1.265.092,39	- 735.711,74	- 538.832,03
TOTALI	6.326.962,29	5.673.205,79	4.641.261,77	- 1.685.700,52	- 1.031.944,02

I *residui attivi* al 31/12/2012 ammontano complessivamente a € 822.266,45.

Il totale dei residui attivi del 2012 era di € 822.266,25 mentre i residui attivi a consuntivo 2010 ammontavano a € 896.704,69 ed a consuntivo 2011 ad € 835.293,36.

Si è pertanto registrato dal 2010 al 2012 un decremento di € 74.411,33 mentre dal 2011 al 2012 un decremento di € 13.027,11

I *residui passivi* al 31/12/2012 ammontano a complessivi € 4.641.261,77 mentre i residui passivi a consuntivo 2010 ammontavano ad € 6.326.962,29 ed a consuntivo 2011 ad € 5.673.205,79.

Si è pertanto registrato un decremento dal 2010 al 2012 di € 1.685.700,52 mentre dal 2011 al 2012 un decremento di € 1.031.944,02.

A completamento dell'analisi sui residui si fa presente che i residui attivi insussistenti al 31/12/2012 e quindi eliminati ammontano a € 26.895,37 mentre i residui passivi eliminati al 31/12/2012 ammontano a € 918.070,40

Il totale dei pagamenti (residui e competenza) effettuati nel 2012, è stato pari a € 3.363.635,92 con un incremento di € 470.444,47 rispetto al 2011 quanto il totale dei pagamenti è stato di € 3.237.962,98.

RIDUZIONI DI SPESA D.L. 78/2010 e D.L. 112/2008

In materia di riduzione e contenimento della spesa di spesa si fa presente quanto segue e si allegano i mandati sotto indicati:

- con mandato n° 293 del 22/03/2012 di € 9.763,00 si è provveduto al versamento delle somme al bilancio dello stato ai sensi dell'art.61 comma 17 del D.L. 112/2008;
- con mandato n°1096 del 30/10/2012 di € 7.607,00 si è provveduto al versamento delle somme al bilancio dello stato ai sensi dell'art.67 comma 6 del D.L. 112/2008;
- con mandato n°1097 del 30/10/2012 di € 3.424,18 si è provveduto al versamento delle somme al bilancio dello stato ai sensi dell'art.6 comma 21 del D.L. 78/2010 relative alla riduzioni del 10% sulle indennità e gettoni di presenza agli organi di amministrazione;
- con mandato n°1098 del 30/10/2012 di € 88.496,60 si è provveduto al versamento della somma al bilancio dello stato ai sensi dell'art.6 comma 21 del D.L. 78/2010 relativa alle riduzioni di spesa su alcuni capitoli.

Situazione Amministrativa

(previsto dall'art. 45, comma 1)

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio (01.01.2012)			€ 11.530.270,33
Riscossioni	in c/competenza	€ 3.782.481,94	
	in c/residui	€ 60.333,12	€ 3.842.815,06
Pagamenti	in c/competenza	€ 1.984.669,91	
	in c/residui	€ 1.378.966,01	€ 3.363.635,92
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€ 12.009.449,47
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ 748.064,87	
	dell'esercizio	€ 74.201,38	€ 822.266,25

	degli esercizi precedenti	€ 3.376.169,38	
Residui passivi	dell'esercizio	€ 1.265.092,39	€ 4.641.261,77
Avanzo	d'amministrazione alla fine dell'esercizio (31.12.2012)		€ 8.190.453,95
Disavanzo			

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2013 risulta così prevista:		
Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto		€ 432.392,43
ai Fondi per rischi ed oneri		€ 20.144,00
al Fondo ripristino investimenti		€ 1.339.294,00
per i seguenti altri vincoli	
	Totale parte vincolata	€ 1.791.830,43

Parte disponibile già applicata al bilancio 2013	
Spese parte corrente	
Spese in conto capitale	€ 1.652.530,43
Totale parte disponibile già applicata al bilancio 2013	€ 1.652.530,43
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2013
Totale Risultato di amministrazione	€ 4.746.093,09

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

IL CONTO ECONOMICO

Passando all'analisi delle voci del 2012 si delinea il quadro che segue.

Il Conto Economico redatto ai sensi dell'art.46 del regolamento di contabilità, accompagnato da un quadro di riclassificazione, evidenzia un avanzo economico di € 1.633.925. 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 € 815.544, al quale va aggiunto il risultato negativo delle partite straordinarie di - € 893.985 e sottratto il totale delle imposte sostenute nell'esercizio di € 75.604,00.

A) Il valore della produzione di cui ai punti 1) e 5) di complessivi € **3.620.727** ed è dato da: € 3.431.752,80 di contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente, € 144.567,67 contributi regionali, € 41.287,97 quali recuperi e rimborsi diversi, € 105,00 quali proventi per risarcimenti danni, a cui vanno sommati € 3.013,44 quali proventi e ricavi della vendita di prodotti e il suddetto totale coincide con gli accertamenti di parte corrente del rendiconto finanziario.

B) I costi della produzione ammontano ad € **2.798.658** di cui ai punti 7) 8) 9) 10) e 14) del conto economico.

Nello specifico:

- Costi per servizi per € 720.904,00
- Costi per il godimento beni di terzi per € 35.845,00
- Costi per il personale per € 902.890,00 così suddivisi: € 707.294,00 per salari e stipendi, € 131.404,00 per oneri sociali, € 38.271,00 per quota 2012 TFR ed altri costi € 25.921,00;
- Ammortamenti per complessivi € 113.914 si riferiscono all'accantonamento annuale delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali iscritte nel patrimonio dell'Ente;

C) Proventi e oneri finanziari per - € 6.525,00

- Corrispondono ad interessi ed altri oneri finanziari dell'esercizio 2012 per - € 6.525,00;

E) I Proventi e oneri straordinari per € 893.985,00 così suddivisi:

- *Punto 20* l'importo di € 2.810,00 è pari alla plusvalenza da alienazione di autovettura di proprietà dell'ente completamente ammortizzata ceduta nel 2012;
- *Punto 22* l'importo di € 918.070,00 si riferisce al riaccertamento dei residui passivi e trova riscontro nel rendiconto finanziario nelle variazione dei residui per € 918.070,00;
- *Punto 23* l'importo di € 26.895,00 si riferisce al riaccertamento dei residui attivi e trova riscontro nel rendiconto finanziario nelle variazione dei residui per € 26.895,00

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE € 1.709.529,00 (A-B -C+E)

Imposte e tasse dell'esercizio 2012 ammontanti a complessivi € 75.604,00 relative al costo annuale dell'irap.

SITUAZIONE DOPO IMPOSTE D'ESERCIZIO € 1.633.925,00 PARI ALL'AVANZO ECONOMICO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2012

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>1. Immobilizzazioni immateriali</i>	2011	Incrementi	Ammortamenti	Risultanze finali
1) Costi d'impianto e di ampliamento				
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità (Strumenti di pianificazione)		14.800	2.960	11.840
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno				
4) Concessione, licenze, marchi e diritti simili	1.320		1.320	0
5) Avviamento				
6) Immobilizzazioni in corso e acconti				
7) manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi	974.434	49.885	17.483	1.006.836
8) Interventi su sentieri	60.958	161.596	126.669	95.885
9) Sistema di biomonitoraggio				
10) Altri costi pluriennali su beni di terzi				
TOTALE	1.036.712	226.281	148.432	1.114.561