

Il risultato della gestione finanziaria trova corrispondenza applicando i due seguenti metodi di calcolo:

Primo

Fondo iniziale di cassa	6.518.246,86
Totale accertamenti e residui attivi riaccertati	5.026.681,49
Totale impegni e residui passivi riaccertati	7.905.488,24
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	3.639.440,11

Secondo

Minori spese di competenza	3.220.899,31
Minori entrate di competenza	2.904.370,59
Differenza	316.528,72
Avanzo degli esercizi precedenti non applicato	104.637,70
Avanzo applicato al bilancio	2.917.269,68
SALDO GESTIONE RESIDUI	301.004,01
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	3.639.440,11

Scostamento tra bilancio di previsione iniziale e rendiconto

Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Minori o maggiori entrate	%
Titolo I Entrate tributarie	0,00	0,00		
Titolo II Trasferimenti	1.447.354,26	2.119.578,42	672.224,16	46,45%
Titolo III Entrate extratributarie	56.800,00	117.622,59	60.822,59	107,08%
Titolo IV Entrate da trasf. c/capitale	0,00	330.000,00		
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00		
Titolo VI Servizi c/terzi	832.801,52	158.653,86	-674.147,66	-80,95%
Avanzo applicato	1.545.623,60	—		
Totale	3.882.579,38	2.725.854,87	-1.156.724,51	-29,79%

Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Minori spese	%
Titolo I Spese correnti	2.279.777,86	1.485.859,45	-793.918,41	-34,82%
Titolo II Spese in conto capitale	770.000,00	764.812,84	-5.187,16	-0,67%
Titolo III Rimborso di prestiti	0,00	0,00		
Titolo IV Servizi c/terzi	832.801,52	158.653,86	-674.147,66	-80,95%
Totale	3.882.579,38	2.409.326,15	-1.473.253,23	-37,95%



GESTIONE RESIDUI ATTIVI

Gestione	Residui iniziali	Riscossioni	Da riportare	Accertamenti	Differenza
Corrente Tit. I, II, III	688.076,62	154.195,91	204.880,71	359.076,62	-329.000,00
C/Capitale Tit. IV, V	1.941.750,00		1.941.750,00	1.941.750,00	
Partite di giro Tit. VI					
Totale	2.629.826,62	154.195,91	2.146.630,71	2.300.826,62	-329.000,00

GESTIONE RESIDUI PASSIVI

Gestione	Residui iniziali	Pagamenti	Da riportare	Impegni	Differenza
Corrente Tit. I	1.942.783,50	837.471,06	802.184,41	1.639.655,47	-303.128,03
C/Capitale Tit. II	4.183.382,60	1.479.965,23	2.376.541,39	3.856.506,62	-326.875,98
Rimb. prestiti Tit. III					
Partite di giro Tit. IV					
Totale	6.126.166,10	2.317.436,29	3.178.725,80	5.496.162,09	-630.004,01

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE RESIDUI

Minori residui attivi	329.000,00
Minori residui passivi	630.004,01
Saldo gestione residui	301.004,01

INSUSSISTENZE ED ECONOMIE

Gestione corrente	-25.871,97
Gestione in conto capitale	326.875,98
Gestione partite di giro	
Verifica saldo gestione residui	301.004,01

7. Composizione dei contributi in conto capitale

Nel corso del 2011 sono stati accertati contributi in conto capitale per € 330.000 grazie ad un finanziamento della Regione Autonoma della Sardegna per il progetto denominato “accessibilità dei moli e dei sentieri ai diversamente abili, nelle aree di Fornelli, Cala Reale e Cala D’oliva” nell’ambito dei POR 2007-2013.

8. destinazione dell'avanzo economico

L'avanzo economico è stato in parte già applicato nel bilancio di previsione 2011, dopo l'approvazione del presente rendiconto verrà applicata al bilancio la restante parte.



9. analisi del risultato di amministrazione**COMPOSIZIONE DELL'AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

AVANZO DAGLI ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	104.637,70
AVANZO APPLICATO AL BILANCIO	2.917.269,68
INSUSSISTENZE ED ECONOMIE IN CONTO RESIDUI	301.004,01
di cui da gestione corrente	-25.871,97
da gestione in conto capitale	326.875,98
da gestione servizi c/terzi	
RISULTATO GESTIONE DI COMPETENZA (*)	316.528,72
di cui da gestione corrente	751.341,56
da gestione in conto capitale	-434.812,84
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	3.639.440,11

(*) Il risultato della gestione di competenza prescinde dall'avanzo/disavanzo eventualmente applicato.

10. composizione dei residui attivi e passivi
vedi delibera di riaccertamento dei residui.**11. composizione delle disponibilità liquide**

Il valore presente in bilancio è interamente disponibile presso la tesoreria dell'Ente, non essendoci alcuna cassa decentrata.

12. dati relativi al personale

I valori presenti in bilancio riguardano 6 dipendenti a tempo indeterminato e un Direttore. Si allegano le schede riepilogative delle spese sostenute.

Il Direttore



PAGINA BIANCA

CONTO ECONOMICO

PAGINA BIANCA

Parco Nazionale Dell'Asinara - Conto Economico - Allegato 11

CONTO ECONOMICO

	Anno 2011		Anno 2010	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) <i>Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*</i>		79.790		60.995
2) <i>Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</i>				
3) <i>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</i>				
4) <i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>				
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio</i>				
a) contributi di competenza dell'esercizio	2.119.578		1.808.462	2.650.654
b) recuperi e rimborsi diversi cap. 309010	539		15.513	
c) altre entrate 310020	34.706		84	
d) contributi per AMP in conto capitale 515011				
e) contributi conto capitale da Regione 516010				
g) risconti imputati a ricavi	563.448		826.595	
Totale valore della produzione (A)		2.798.061		2.711.649
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) <i>Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**</i>		21.769		24.605
7) <i>per servizi**</i>		898.935		1.208.731
8) <i>per godimento beni di terzi**</i>		10.716		10.597
9) <i>per il personale**</i>		442.349		510.020
a) salari e stipendi	265.511		232.276	
b) oneri sociali	71.923		98.260	
c) trattamento di fine rapporto	4.686		25.614	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	100.230		153.871	
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		563.448		826.595
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	190.221		423.207	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	373.227		403.388	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>				
12) <i>Accantonamenti per rischi</i>				
13) <i>Accantonamenti ai fondi per oneri</i>				
14) <i>Oneri diversi di gestione</i>		81.636		168.549
Totale Costi (B)		2.018.853		2.749.097
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		779.208		-37.449
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) <i>Proventi da partecipazioni</i>				
16) <i>Altri proventi finanziari</i>		78		126
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari</i>		0		
17-bis) <i>Utili e perdite su cambi</i>				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		78		126
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) <i>Rivalutazioni</i>				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) <i>Svalutazioni</i>				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore		0		0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) <i>Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)</i>		2.510		
21) <i>Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)</i>		-295.391		-1.610.000
22) <i>Sopravvenienze ative ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui</i>		630.004		527.989



Parco Nazionale Dell'Asinara - Conto Economico - Allegato 11

23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		-329.000		-326.610
Totale delle partite straordinarie		8.123		-1.408.620

	Anno 2011		Anno 2010	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		787.409		-1.445.943
<i>Imposte dell'esercizio</i>		35.141		42.639
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		752.268		-1.488.582



Parco Nazionale Dell'Asinara - Quadro di Riclassificazione dei Risultati Economici - Allegato 12

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2011	ANNO 2010	+ o -
A. RICAVI			
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavori in corso su ordinazione	2.798.061	2.711.649	86.412
			0
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"			
	2.798.061	2.711.649	86.412
Consumi di materie prime e servizi esterni	931.420	1.243.933	-312.513
C. VALORE AGGIUNTO			
	1.866.641	1.467.716	398.925
Costo del lavoro	442.349	510.020	-67.671
D. MARGINE OPERATIVO LORDO			
	1.424.292	957.696	466.596
Ammortamenti	563.448	826.595	-263.147
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	0		0
Saldo proventi ed oneri diversi	81.636	168.549	-86.913
E. RISULTATO OPERATIVO			
	779.208	-37.449	816.657
Proventi ed oneri finanziari	78	126	-48
Rettifiche di valore di attività finanziarie			0
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE			
	779.286	-37.323	816.609
Proventi ed oneri straordinari	8.123	-1.408.620	1.416.743
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			
	787.409	-1.445.943	2.233.352
Imposte di esercizio	35.141	42.639	-7.498
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO			
	752.268	-1.488.582	2.240.850



PAGINA BIANCA

SITUAZIONE PATRIMONIALE

PAGINA BIANCA

Parco Nazionale Dell'Asinara - Stato Patrimoniale - Allegato 13

ATTIVITA'	STATO PATRIMONIALE		PASSIVITA'		
	ANNO 2011	ANNO 2010		ANNO 2011	ANNO 2010
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. <i>Immobilizzazioni Immateriali</i>			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	28.991	40.753	V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento	3.761.704	2.550.423	VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.960.023	4.709.862	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	4.547.389	6.035.971
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	752.268	1.488.582
8) Altre			Total Patrimonio netto(A)	5.299.657	4.547.389
Totale	8.750.718	7.301.038			
II. <i>Immobilizzazioni materiali</i>			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	464.100	479.400	1) per contributi a destinazione vincolata		4.143.373
2) Impianti e macchinari			2) per contributi indistinti per la gestione		
3) Attrezzature industriali e commerciali			3) per contributi in natura		
4) Automezzi e motomezzi	180.432	239.114	Total Contributi in conto capitale (B)	-	4.143.373
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento			1) per trattamento di quietezza e obblighi simili		
7) Altri beni	1.251.237	1.297.149	2) per imposte		
Totale	1.895.769	2.015.663	3) per altri rischi ed oneri futuri		
III. <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) per ripristino investimenti		
1) Partecipazioni in:			Total Fondi rischi ed oneri futuri (C)	-	-
a) imprese controllate			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
b) imprese collegate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
c) imprese controllanti			1) obbligazioni		
d) altre imprese			2) verso le banche		
e) altri enti			3) verso altri finanziatori		
2) Crediti	1.471	1.471	4) acconti		
a) verso imprese controllate			5) debiti verso fornitori		
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		
3) Altri titoli			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	11.678	
4) Crediti finanziari diversi			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	53.146	
Totale	1.471	1.471	11) debiti verso lo stato ed altri soggetti pubblici	2.386.583	
			12) debiti diversi		299.605



Parco Nazionale Dell'Asinara - Stato Patrimoniale - Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2011	2010		2011	2010
<i>Total Immobilizzazioni (B)</i>	10.647.958	9.318.172	Totale	3.936.328	4.176.535
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo					
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci					
5) conti					
Totale	-	-			
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					
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) Imposte anticipate					
5) Crediti verso altri					
Totale	2.446.631	2.629.827			
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					
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	5.654.957	6.518.247			
Totale attivo circolante (C)	8.101.588	9.148.074			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	-	-			
Totale attivo	18.749.546	18.466.246			
			Totale passivo	18.749.546	18.466.246



Parco Nazionale Dell'Asinara - Stato Patrimoniale - Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010	PASSIVITA'	ANNO	ANNO			
				2011	2010			
CONTI D'ORDINE								
<i>impegni di acquisto</i>								
ombrari		150.000	ombrari		150.000			
investimenti progetto retraparc (cap. 212131)	20.635		Investimenti progetto retraparc (cap. 212131)	20.635				
progetto fornelli (cap. 211100)	23.386		progetto fornelli (cap. 211100)	23.386				
adeguamento area pascolo Santa Maria (cap. 211100)	151.797		adeguamento area pascolo Santa Maria (cap. 211100)	151.797				
sentieri per disabili POR-FESR 2007-2013 (cap. 212132)	300.000		sentieri per disabili POR-FESR 2007-2013 (cap. 212132)	300.000				
restauro cassetta e lavatoio		50.000	restauro cassetta e lavatoio		50.000			
attrezzature per laborat della conoscenza (cap 212110)	10.000		attrezzature per laborat della conoscenza (cap 212110)	10.000				
fotovoltaico		300.000	fotovoltaico		300.000			
realizzazione dei servizi di informazione e fruizione		2.200	realizzazione dei servizi di informazione e fruizione		2.200			
realizzazione di itinerari turistico naturalistici		70.000	realizzazione di itinerari turistico naturalistici		70.000			
acquisto corpi morti per realizz. ormeggi (cap. 212120)	20.000		acqulsto corpi morti per realizz. ormeggi (cap. 212120)	20.000				
ristrutturazione ex onmi		1.371.063	ristrutturazione ex onmi		1.371.063			
trinciatrice agricola		6.368	trinciatrice agricola		6.368			
totale conti d'ordine	525.818	1.949.631	totale conti d'ordine	525.818	1.949.631			



PARCO NAZIONALE DELL'ASINARA

T7 Dipendenti per Anzianità di Servizio

Consuntivo 2011

Fasce anzianità di servizio da - a :	0-5	6-10	11-15	16-20	21-25	26-30	31-35	36-40	41-99	TOTALE GENERALE
Qualifica	U	D	U	D	U	D	U	D	U	
DIRIGENTE II FASCIA A TEMPO DETERM.	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1
POSIZIONE ECONOMICA C3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	3
POSIZIONE ECONOMICA C1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	2
POSIZIONE ECONOMICA B1	1	1	0	0	0	0	0	0	0	2
TOTALE GENERALE	7	1	0	0	0	0	0	0	0	8

