

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	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Minori o maggiori entrate</i>	<i>%</i>
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 transf. 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	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Minori spese</i>	<i>%</i>
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

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Riscossioni</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Accertamenti</i>	<i>Differenza</i>
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

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Pagamenti</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Impegni</i>	<i>Differenza</i>
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) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		79.790		60.995
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		2.718.271		2.650.654
a) contributi di competenza dell'esercizio	2.119.578		1.808.462	
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) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		21.769		24.605
7) per servizi**		898.935		1.208.731
8) per godimento beni di terzi**		10.716		10.597
9) per il personale**		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) Ammortamenti e svalutazioni		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) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione		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) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		78		126
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari		0		
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		78		126
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
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) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		2.510		
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)		-295.391		-1.610.000
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		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			
	2.798.061	2.711.649	86.412
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavori in corso su ordinazione			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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010	PASSIVITA'	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 obbligatori 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			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	28.991	40.753	VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.761.704	2.550.423	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	4.547.389	6.035.971
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	4.960.023	4.709.862	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	752.268	1.488.582
8) Altre			Totale Patrimonio netto(A)	5.299.657	4.547.389
Totale	8.750.718	7.301.038	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. <i>Immobilizzazioni materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolata		4.143.373
1) Terreni e fabbricati	464.100	479.400	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari			3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali			Totale Contributi in conto capitale (B)	-	4.143.373
4) Automezzi e motomezzi	180.432	239.114	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte		
7) Altri beni	1.251.237	1.297.149	3) per altri rischi ed oneri futuri		
Totale	1.895.769	2.015.663	4) per ripristino investimenti		
III. <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	-	-
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	83.897	79.211
a) imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate			1) obbligazioni		
c) imprese controllanti			2) verso le banche		
d) altre imprese			3) verso altri finanziatori		
e) altri enti	1.471	1.471	4) acconti		
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	1.484.921	3.876.930
a) verso imprese controllate			6) rappresentati da titoli di credito		
b) verso imprese collegate			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			8) debiti tributari		
d) verso altri			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	11.678	
3) Altri titoli			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	53.146	-
4) Crediti finanziari diversi			11) debiti verso lo stato ed altri soggetti pubblici	2.386.583	299.605
Totale	1.471	1.471	12) debiti diversi		



Parco Nazionale Dell'Asinara - Stato Patrimoniale - Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010	PASSIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010
			Totale	3.936.328	4.176.535
Totale Immobilizzazioni (B)	10.647.958	9.318.172			
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Debiti (E)	3.936.328	4.176.535
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCONTI		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			1) Ratei passivi		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			2) Risconti passivi	9.429.663	5.519.738
3) lavori in corso			3) Aggio su prestiti		
4) prodotti finiti e merci			4) Riserve tecniche		
5) acconti					
Totale	-	-	Totale ratei e risconti (D)	9.429.663	5.519.738
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	2.446.631	2.629.827			
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	5.654.957	6.518.247			
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 2011	ANNO 2010
CONTI D'ORDINE			CONTI D'ORDINE		
<i>impegni di acquisto</i>			<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 casetta e lavatoio		50.000	restauro casetta 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
acquisti corpi morti per realizz. ormeggi (cap. 212120)	20.000		acquisti 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	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
DIRIGENTE II FASCIA A TEMPO DETERM.	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
POSIZIONE ECONOMICA C3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
POSIZIONE ECONOMICA C1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
POSIZIONE ECONOMICA B1	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
TOTALE GENERALE	7	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8

