

ENTE PARCO NAZIONALE DEL POLLINO

ALLEGATO 11
(art.41, comma 1, DPR 97/03)

CONTO ECONOMICO - ANNO 2013

ENTRATE	2013		2012	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni s/o servizi*		4.266,00		3.839,00
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.		4.869.386,00		5.005.353,00
5a) trasferimenti dallo stato	4.812.317,00		4.937.873,00	
5b) altri	57.069,00		67.480,00	
Totale valore della produzione (A)		4.873.652,00		5.009.192,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		2.856,00		8.650,00
7) per servizi**		1.075.935,00		1.036.377,00
6) per godimento beni di terzi**		13.076,00		14.001,00
9) per il personale(1)		1.946.088,00		2.026.182,00
a) salari e stipendi	1.325.294,00		1.321.426,00	
b) oneri sociali	343.026,00		329.632,00	
c) trattamento di fine rapporto	97.393,00		126.430,00	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	180.375,00		248.694,00	
10) ammortamenti e svalutazioni		302.805,00		356.668,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	60.763,00		68.522,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	242.042,00		298.146,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp.tà liquide				
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		6.706,00		1.909,00
12) accantonamenti per rischi		28.511,00		131.473,00
13) accantonamento di fondi per oneri contrattuali				
14) oneri diversi di gestione		1.182.245,00		1.477.459,00
Totale Costi (B)		4.558.222,00		5.052.719,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		315.430,00		- 43.527,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni				
16) altri proventi finanziari		3,00		1,00
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti	3,00		1,00	
17) interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		3,00		1,00

	2.013		2.012	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni:		0,00		-
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		0,00		-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n. 5)		2.060.306,00		1.685.959,00
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14		2.458.984,00		2.669.314,00
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		319.113,00		430.437,00
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		48.228,00		26.269,00
Totale delle partite straordinarie		-127.793,00	-	579.187,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		187.640,00	-	622.713,00
Imposte dell'esercizio(1)				
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		187.640,00	-	622.713,00

* entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. d)

** uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. d)

ENTE PARCO NAZIONALE DEL POLLINOALLEGATO 12
(Art.41, comma 1, DPR 97/03)**QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI - ANNO 2013**

	ANNO 2013	ANNO 2012	+o -
A - RICAVI	4.873.652,00	5.009.192,00	- 135.540,00
variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	6.706,00	1.909,00	4.797,00
B - VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA	4.866.946,00	5.007.283,00	- 140.337,00
Consumi di materie prime e servizi esterni	1.091.867,00	1.059.028,00	32.839,00
C - VALORE AGGIUNTO	3.775.079,00	3.948.255,00	- 173.176,00
Costo del lavoro	1.946.088,00	2.026.182,00	- 80.094,00
D - MARGINE OPERATIVO LORDO	1.828.991,00	1.922.073,00	- 93.082,00
ammortamenti	302.805,00	356.668,00	- 53.863,00
stanziamenti a fondi rischi ed oneri	28.511,00	131.473,00	- 102.962,00
saldo proventi ed oneri diversi	1.182.245,00	1.477.459,00	- 295.214,00
E - RISULTATO OPERATIVO	315.430,00	- 43.527,00	358.957,00
proventi ed oneri finanziari	3,00	1,00	2,00
rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
F - RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	315.433,00	- 43.526,00	358.959,00
proventi ed oneri straordinari	- 127.793,00	- 579.187,00	451.394,00
G - RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	187.640,00	- 622.713,00	810.353,00
imposte di esercizio	-	-	-
H - AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	187.640,00	- 622.713,00	810.353,00

**ENTE PARCO NAZIONALE DEL POLLINO
STATO PATRIMONIALE**

ALLEGATO 13
(Previsto dall'art. 42, comma 1
D.P.R. 27/02/2003 n° 97)

ATTIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012	PASSIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012
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. Immobilizzazioni immateriali			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			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.783,00	10.565,00	VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.185.372,00	2.224.564,00	VIII. Avanzi economici portati a nuovo	16.138.477,00	16.138.477,00
7) manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi	762.109,00	804.072,00	187.640,00		
8) Altre	6.666,00	13.333,00	Totale Patrimonio netto (A)	16.326.117,00	16.138.477,00
Totale	2.964.930,00	3.052.534,00	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	1.746.270,00	3.044.183,00
1) Terreni e fabbricati	6.285.065,00	6.227.704,00	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari			3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	117.727,00	80.847,00	Totale Contributi in conto capitale (B)	1.746.270,00	3.044.183,00
4) Automezzi e motomezzi	391.872,00	503.028,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.311.741,00	4.204.584,00	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte		
7) Altri beni	1.269.142,00	1.314.531,00	3) per altri rischi ed oneri	616.220,00	587.709,00
Totale	11.375.547,00	12.330.694,00	4) per ripristino investimenti		
			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	616.220,00	587.709,00
			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.127.955,00	1.030.562,00

ATTIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012	PASSIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012
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 : a) imprese controllate b) imprese collegate c) imprese controllanti d) altre imprese e) altri enti	7.897,00	7.897,00	1) obbligazioni 2) verso le banche 3) verso altri finanziatori 4) acconti 5) debiti verso fornitori 6) rappresentati da titoli di credito 7) verso imprese controllate, collegate e controllanti 8) debiti tributari 9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale 10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute 11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici 12) debiti diversi		
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	7.897,00	7.897,00	Totale	5.302.083,00	6.406.864,00
Totale Immobilizzazioni (B)	14.348.374,00	15.391.125,00	Totale Debiti (E)	5.302.083,00	6.406.864,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCONTI		
I. Rimanenze			1) Ratei passivi 2) Risconti passivi		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	13.781,00	20.258,00	3) Aggio su prestiti 4) Riserve tecniche	31.393,00	165.039,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Totale ratei e risconti (F)	31.393,00	165.039,00
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci	9.389,00	9.618,00			
5) acconti					
Totale	23.170,00	29.876,00			
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	5.861.525,00	5.202.526,00			
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) imposte anticipate					
5) Crediti verso altri	37.842,00	44.862,00			
Totale	5.899.367,00	5.247.388,00			

ATTIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012	PASSIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012
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	4.663.420,00	6.488.503,00			
2) Assegni					
3) Denaro e valori in cassa	62.930,00	21.906,00			
Totale	4.726.350,00	6.510.409,00			
Totale attivo circolante (C)	10.648.887,00	11.787.673,00			
D) RATEI E RISCONTRI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	152.777,00	194.036,00			
Totale ratei e risontri (D)	152.777,00	194.036,00			
Totale attivo	25.150.038,00	27.372.834,00	Totale passivo e netto	25.150.038,00	27.372.834,00

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2013

Il "Regolamento concernente l'amministrazione e contabilità degli Enti Pubblici non Economici di cui alla L. n. 70/1975" (D.P.R. n. 97/2003), prevede che il Rendiconto Generale si componga dei seguenti documenti:

- *Conto di bilancio comprendente il rendiconto finanziario decisionale (per categorie) e il rendiconto finanziario gestionale (per capitoli);*
- *Conto economico;*
- *Stato patrimoniale;*
- *Nota integrativa.*

Il rendiconto si completa, inoltre, con:

- *La situazione amministrativa ove è riportata la destinazione dell'avanzo di amministrazione;*
- *La relazione sulla gestione;*
- *La relazione del Collegio dei revisori dei conti.*

I predetti documenti sono stati redatti tenendo presenti le disposizioni degli artt. 2423, 2423 bis e 2423 ter del c.c. per quanto attiene al conto economico e allo stato patrimoniale, dell'art. 2427 c.c. per la nota integrativa.

1) RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE E GESTIONALE

Il rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli e presenta un livello di maggior dettaglio rispetto alle segnalazioni relative alle categorie del rendiconto finanziario decisionale.

ENTRATE

Entrate correnti

Il totale delle "Entrate derivanti da trasferimenti correnti" (UPB 1.1.2) accertate risulta pari a euro **6.429.606,00** con uno scostamento positivo di euro 183.934,00 rispetto alle previsioni. Tale scostamento è la risultante di un maggior accertamento di euro 185.945,00 sul cap. 4030 - a seguito del riconoscimento da parte della Regione Basilicata di un maggior contributo per il Progetto "Parco Fruibile" 2009 - 2011, giusta Determinazione del Dipartimento della G.R. - Ufficio Programmazione n. 71AW.2013/D.00992 del 25.05.2013 - e di minori accertamenti, per complessivi euro 2.011,00, sui restanti capitoli. Tali entrate, oltre che dai trasferimenti ordinari da parte del Ministero Vigilante, sono costituite da:

- contributi da parte delle regioni Basilicata e Calabria per progetti destinati ad ex LSU del Parco, per complessivi euro 1.404.145,00 (capp. 4030 e 4040);

- un finanziamento di euro 5.000,00 dalla Regione Calabria finalizzato alla utilizzazione per 6 mesi, di una figura professionale tra i giovani laureati del "Programma Stages" di cui all'art. 5 L. Regionale n. 8/2007 (cap. 4070);
- un finanziamento da parte della Regione Basilicata di euro 102.000,00, nell'ambito del Progetto "Naturarte" finalizzato a "promuovere la rete ecologica della Basilicata attraverso la tutela e la conservazione del sistema delle aree protette, valorizzandone la dimensione sociale ed economica" (cap. 4090);
- un finanziamento di euro 22.990,00 da parte della Regione Basilicata, per la realizzazione di un evento culturale denominato "Sogno Americano", finanziato con fondi FERS Basilicata – Asse IV – Obiettivo 1.2.B, nell'ambito del Programma Natura Cultura P.I.O.T. 2007 – 2013;
- un contributo della provincia di Cosenza di euro 50.000,00 per iniziative finalizzate alla incentivazione del turismo scolastico e sociale nel Parco (cap. 5030);
- un contributo di euro 33.154,00 (cap. 6030) da parte della U.E, per il tramite del CURSA, (Consorzio Universitario per la Ricerca Socioeconomica e per l'Ambiente) soggetto capofila, quale cofinanziamento di un progetto *Life + Governance* denominato " Making Good Natura -il pagamento dei servizi ecosistemici come modello innovativo per la governance delle aree agroforestali nei siti Natura 2000".

Si precisa che i trasferimenti da parte dello Stato sono costituiti dal contributo ordinario (cap. 3010) di euro 4.692.573,00 e dal contributo per personale assunto nel 2010 ex art. 2 commi 337 e 338 L.244/2007 pari ad euro 119.745,00 (cap. 3040).

Le "Altre Entrate" (UPB 1.1.3), accertate per euro 361.338,00, risultano superiori di euro 33.744,00 a quelle previste, pari ad euro 327.594,00. La più rilevante è costituita dal trasferimento, da parte della società Terna Rete Italia, di euro 300.000,00 quale quota parziale di misure di compensazione degli impatti territoriali connessi alla realizzazione del riassetto della rete AT nel territorio del PNP (cap. 10030). Tali fondi sono stati destinati per euro 200.000,00 alla realizzazione di un parcheggio dell'ente nei pressi della sede con coperture in fotovoltaico e per euro 100.000,00 all'allestimento dell'ecomuseo del pollino nell'area sud del Seminario di Santa Maria Della Consolazione in Rotonda, di proprietà dell'ente.

Nell'ambito della stessa U.P.B. si evidenziano, in particolare, entrate per concessione fida pascolo per euro 4.196,00 e le entrate accertate sul cap. 10010, per euro 32.691,00, costituite quasi esclusivamente da risarcimenti derivanti da sentenze della Corte di Conti della Basilicata.

Il Totale delle "Entrate correnti" (Titolo I) accertate, ammonta ad euro 6.790.944,00 a fronte di una previsione definitiva pari ad euro 6.573.266,00 (+3,3%).

Nel 2012 il totale delle Entrate correnti accertate ammontava ad euro 6.722.364,00 per cui si registra un incremento di euro 68.580,00 quale risultante di un decremento dei trasferimenti, pari ad euro 221.438,00 ed un incremento delle altre entrate pari ad euro 290.018,00, per effetto, in particolare, dei suddetti introiti per misure compensative da parte della società Terna Rete Italia.

Entrate in conto capitale

Le Entrate in Conto Capitale (Titolo II) accertate nel 2013 ammontano a soli euro 11.943,00 e sono costituite dalla integrazione di un contributo da parte della Regione Calabria, nell'ambito del P.S.R. 2007/ 2013 – mis. 313, già accertato nel 2010 nell'importo di euro 551.116,00, destinato alla realizzazione di un Centro di

Informazione e Servizi di Accoglienza Didattica nella tenuta "La Principessa" di proprietà dell'ente (cap. 16090).

Il Totale delle Entrate accertate, escluse le partite di giro, ammonta ad euro 6.802.887,00 a fronte di una previsione definitiva di euro 6.597.749,00 (+3,1%). Rispetto alle entrate accertate nel 2012, che ammontavano ad euro 6.823.404,00 si è avuto un decremento dello 0,3%.

Residui Attivi

I residui attivi al 31.12.2013 ammontano complessivamente ad euro 5.899.367,00 di cui euro 4.438.266,00 provenienti da esercizi precedenti.

Il totale dei residui attivi a fine 2012 era di euro 5.247.388,00 di cui euro 3.504.680,00 provenienti da esercizi precedenti. Vi è stato quindi, dal 2012 al 2013 un incremento di euro 651.979,00.

Il Totale delle riscossioni (a residuo e competenza) nel 2013, è stato pari ad euro 6.891.535,00. Nel 2012 le riscossioni ammontavano ad euro 6.296.130,00.

USCITE

Uscite Correnti

- **Spese per gli organi dell'Ente:**

Il totale impegnato nel 2013, è pari ad euro **86.698,00** e riguarda spese per indennità di carica al Presidente dell'ente ed ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti, gettoni di presenza e missioni.

Le indennità di carica sono state determinate ai sensi dell'art. 6, comma 3, del DL 78/2010.

I gettoni di presenza sono stati corrisposti fino all'entrata in vigore del D.P.R. del 16 aprile 2013, recante il Regolamento di riordino degli enti vigilati dal Ministero dell'ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare con il quale gli stessi sono stati aboliti.

- **Oneri per il personale in attività di servizio:**

Il totale impegnato nel 2013 è pari ad euro **1.874.277,00**, sostanzialmente invariato rispetto al 2012. Le spese per missioni sono state contenute entro il limite fissato dall'art. 5 comma 12 del sopra citato DL 78/2012.

- **Spese per l'acquisto di beni e servizi:**

Il totale impegnato nel 2013 è pari ad euro **2.434.375,00** con un decremento di euro **107.963,00** (4%) rispetto al 2012. Escludendo le spese effettuate a fronte di specifici finanziamenti, si evidenzia in particolare una riduzione delle spese più direttamente connesse al funzionamento ed alla gestione della struttura, una riduzione delle spese a carattere non strettamente ricorrente, un incremento delle spese per servizi attinenti ad attività istituzionali (quali quelle di cui al cap. 4910).

Riguardo alle spese soggette a contenimento ai sensi della vigente normativa, tenuto conto anche di quanto comunicato dal Ministero Vigilante con nota prot. 7304/PNM del

10.04.2014, di approvazione del bilancio di previsione esercizio finanziario 2014, che riporta in allegato il parere espresso dal MEF, si precisa che:

- ✓ **le spese di pubblicità (cap. 4080)**, pari ad euro 2.454,00 riguardano esclusivamente spese per pubblicità obbligatoria. Tali spese sono state appostate nel medesimo capitolo, già previsto anche per le spese di promozione dell'attività e dell'immagine dell'ente – che, peraltro, l'ente per effetto della vigente normativa, non può attualmente effettuare - in quanto:
 - a mente dell'art. 5, comma 2, della legge n.67/1987 le PP.AA sono tenute ad istituire nel proprio bilancio uno specifico capitolo cui imputare tutte le spese di pubblicità;
 - a mente della nota esplicativa n. 2 allegata al decreto del Garante per la Radiodiffusione e l'Editoria dell'11/02/1997, paragrafo 4.2, rientrano tra le spese pubblicitarie anche quelle connesse a forme di pubblicità obbligatoria (quali ad esempio quelle per pubblicazione del bilancio, di avvisi di gara, di bandi di concorso, etc.).
- ✓ **le spese di cui al cap. 4630** attengono esclusivamente alla partecipazione a fiere e riguardano il noleggio di spazi espositivi e servizi connessi. Tali spese, peraltro ridotte di circa un terzo rispetto allo scorso esercizio, sono state effettuate nell'ambito delle previsioni del bilancio 2013, regolarmente approvato. Non sono state, tuttavia, contenute nel limite di cui all'art. 6, comma 8 del D.L. 78/2012 - come precisato nella citata nota del Ministero vigilante, non essendo stato tale obbligo evidenziato in precedenza.
- ✓ le spese di cui al cap. 4730, pressoché invariate rispetto al 2012, si riferiscono per euro 12.699,00 ad un incarico di collaborazione (addetto stampa) e per la restante parte alla acquisizione di servizi da società esterne, connessi all'ottenimento della certificazione del sistema di gestione ambientale ISO 14001. Non sono stati conferiti incarichi per studi e consulenze;
- ✓ Nelle spese di cui al cap. 4300 "Spese di gestione automezzi, noleggio.....", pari complessivamente ad euro 9.419,00, sono incluse anche spese non soggette al limite di cui all'art. 5, comma 2, del D.L. 95/2012, per oltre 3.000,00 euro. In particolare: l'ente dispone di un Minibus Iveco, assegnato dal Ministero Vigilante per il quale provvede al pagamento della tassa di possesso; utilizza un fuoristrada per il trasporto del materiale destinato all'alimentazione delle aree faunistiche, dislocate in più punti dell'area protetta, e per sopralluoghi da parte del personale nelle aree interne del parco, non raggiungibili con mezzi di trasporto pubblici, per attività di controllo da parte del personale dell'ente e per attività connesse alla realizzazione di progetti di conservazione e tutela, compresi quelli attuati in ottemperanza alle direttive del Ministero Vigilante.

Al fine di tenere distinte tali spese, nel bilancio di previsione dell'esercizio 2014 è stato istituito un apposito capitolo, il n. 4310 "*Spese gestione altri automezzi*" ed è stata modificata la denominazione del cap. 4300 il cui stanziamento è riferito alle spese di esercizio delle sole auto di rappresentanza e di servizio;
- ✓ I compensi corrisposti ai componenti l'O.I.V. sono stati determinati secondo quanto disposto dall'art. 6, comma 3, del D.L. 78/2010 con conseguente versamento dei risparmi conseguiti, all'entrata del bilancio dello Stato. Le somme impegnate sul cap. 4790 includono anche il rimborso delle spese per le missioni effettuate presso l'ente.

Su una previsione complessiva per spese di **funzionamento** pari ad euro 4.922.606,00 sono state impegnate spese per euro **4.395.350,00** (89%).

• **Spese per prestazioni istituzionali:**

Il totale delle uscite per "prestazioni istituzionali", che riguardano prevalentemente spese per la prevenzione degli incendi boschivi, spese per il funzionamento del CTA e gli indennizzi per danni provocati dalla fauna selvatica all'agricoltura e alla zootecnia, risulta pari a euro **1.267.576,00** ed evidenzia una riduzione dell' 11% circa rispetto al precedente esercizio, per effetto, soprattutto, della diminuzione degli indennizzi per danni da fauna .

Con riferimento alle altre categorie di spesa ricadenti tra gli "interventi diversi" che ammontano ad euro **234.990,00** si evidenzia che la spesa più rilevante, di euro 141.219,00, è relativa all' IRAP.

Il Totale delle Uscite correnti (Titolo I) è stato, in definitiva, di euro 5.897.916,00 rispetto ad una previsione definitiva di euro 6.827.090,00 (86%). Nel 2012 il totale degli impegni correnti ammontava ad euro 6.182.118,00.

Uscite in conto capitale

Le Uscite in Conto Capitale (Titolo II) sono tutte concentrate nella UPB 1.2.1 (Investimenti). Il totale impegnato nel 2013 è pari ad euro **1.258.774,00** rispetto ad una previsione definitiva di euro 3.721.996,00 (34%). Gli impegni relativi alla categoria "acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari" ammontano ad euro 1.202.193,00. Nel dettaglio tali impegni riguardano:

- per euro **65.539,00** spese tecniche e lavori relative alla realizzazione di un polifunzionale a Campotenese e di un'area da destinare a parcheggio per la sede dell'ente (cap. 11040);
- per euro **12.504,00** spese tecniche e lavori relativi ad interventi da effettuare sugli immobili del CTA-CFS per installazione di impianti fotovoltaici e per manutenzione straordinaria e messa a norma della sede del CTA e di alcuni comandi stazione, (cap. 11050);
- per euro **4.662,00** lavori di sistemazione di strutture di proprietà dell'ente, site a in località Visitone in agro del comune di Viggianello e realizzate negli scorsi esercizi nell'ambito del progetto *Servizi di Montagna*, con finanziamenti della Regione Basilicata;
- per euro **167.817,00** spese per gli interventi di cui al PSR Calabria 2007/2013 ed in particolare alle misure 226 e 313 riguardanti, la prima, un intervento di miglioramento del soprassuolo forestale e la seconda la realizzazione di un centro di informazione e di accoglienza didattica, entrambe nella tenuta "La Principessa" di proprietà dell'ente (cap. 11320);
- per euro **85.861,00** interventi di cui al PTTA 94-96 ed in particolare spese tecniche e lavori di ripristino sentieristica, spese per piano del parco e S.I.T; (cap. 11410);
- per euro **96.771,00** progetti e ricerche in favore della biodiversità ed in particolare i progetti di conservazione e tutela attuati in ottemperanza alle direttive del Ministero Vigilante (cap. 11580);

- per euro **29.872,00** interventi previsti nel PTAP ed in particolare lavori ed allestimenti per la realizzazione del Museo del Lupo ad Alessandria del Carretto (cap. 11600);
- per euro **597.076,00** interventi finalizzati alla prevenzione dei danni da fauna alle colture ed in particolare la concessione di finanziamenti per la realizzazione di recinzioni (cap. 11620);
- per euro **26.193,00** interventi e progetti finalizzati alla valorizzazione e fruizione del Parco e specificatamente il progetto "Gole Sicure" consistente nella regolamentazione del flusso turistico e messa in sicurezza della Riserva Naturale Biogenetica Gole dei Raganello, la ristrutturazione della strada Madonna del Carmine - Piano Ruggio, curata direttamente dall'ente e realizzata con fondi trasferiti dal Ministero dell'Ambiente, la candidatura del parco del pollino a "geoparco" (anche mediante il supporto di tecnici di riconosciute competenze scientifiche per la programmazione e la verifica del lavoro di censimento dei geositi), il miglioramento e la riqualificazione del punto birwatching area grifoni in località Colle Giuca nel comune di Civita (cap. 11640);
- per euro **115.898,00** il recupero funzionale dell'ala sud del Seminario di Santa Maria della Consolazione e la realizzazione dell'ecomuseo del Pollino.

Le spese per "**acquisizione di immobilizzazioni tecniche**" ammontano ad euro **56.581,00**. Tali spese riguardano: l'acquisto di strumentazione hardware e software in modo prevalente, l'acquisto di due carrelli per il trasporto di animali nell'ambito del progetto Life Wolfnet, la sostituzione degli estintori. Non sono stati effettuati acquisti di mobili e arredi.

Il Totale degli impegni per spese correnti e spese in conto capitale ammonta ad euro 7.156.690,00.

Le Uscite impegnate nel 2012, escluse le partite di giro, ammontavano ad euro 9.688.201,00.

Residui Passivi

I residui passivi al 31.12.2013 ammontano complessivamente ad euro 5.302.083,00 di cui euro 3.104.465,00 provenienti da esercizi precedenti.

Il totale dei residui passivi al 31.12.2012 era di euro 6.406.864,00 di cui euro 1.489.970,00 provenienti da esercizi precedenti.

Il Totale dei Pagamenti (a residuo e competenza) nel 2013, è stato pari ad euro 8.716.618,00. Nel 2012 i pagamenti effettuati ammontavano ad euro 8.488.078,00.

2) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente avvenuti nell'anno, sia in conto competenza che in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2013.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa si evince un Avanzo di Amministrazione di euro 5.260.704,00.

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			€ 6.488.503,00
Riscossioni	in c/competenza	€ 6.136.195,25	€ 6.891.535,00
	in c/ residui	€ 755.340,18	
Pagamenti	in c/competenza	€ 5.753.481,16	€ 8.716.618,00
	in c/ residui	€ 2.963.137,15	
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€ 4.663.420,00
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ 4.438.266,48	€ 5.899.367,00
	dell'esercizio	€ 1.461.100,69	
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ 3.104.465,24	€ 5.302.083,00
	dell'esercizio	€ 2.197.618,04	
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			€ 5.260.704,00

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione risulta così prevista:

Parte vincolata

al trattamento di fine rapporto:

non applicato € 1.100.955,00

al fondo rischi e oneri per :

Rinnovi contrattuali esercizi precedenti - cap. 10070 € 8.013,00

incremento fondo trattamento accessorio anni 2010-2013 - non applic. € 215.511,00

accantonamento per rischi su crediti - non applic. € 327.522,00

Rischio contenziosi - non applic. € 65.174,00

accantonamento per rinnovi contrattuali personale prog. "Parco Fruibile" € 12.362,00

Spese correnti

compensi al direttore del parco cap.2160 € 15.494,00

Spese per attività divulgat. promoz. Educaz. Amb. - cap 4600 € 7.653,00

Spese per attività divulgat. promoz. Educaz. Amb. - non applic. € 18.000,00

Spese gestione piano controllo cinghiali - cap. 5040 € 10.000,00

prog. Life Governance M.G.N. - Servizi Ecosistemici cap. 5070 € 12.615,00

Spese di investimento:

Spese prog.ne, real.ne, ripristino e trasformaz. di immobili e relativi impianti - cap. 11040 € 317.049,00

Spese prog.ne, real.ne, ripristino e trasformaz. di immobili e relativi impianti non applic. € 4.600,00

interventi su immobili CTA - cap. . 11050 € 86.487,00

Interventi di miglioramento ambientale- - cap. 11300 € 313.006,00

Realizzazione PTTA 94/96 - cap. 11410 € 486.411,00

Realizzazione PTTA 94/96 - non applicato € 75.380,00

Interventi in favore delle biodiversità - cap. 11580	€ 2.000,00
Interventi in favore delle biodiversità -non applic.	€ 25.244,00
Interv. di Valor.ne turistic Ambientale.non applic	€ 88.426,00
Realizzazione PTAP - cap.11600	€ 70.705,00
Realizzazione PTAP non applic.	€ 48.550,00
Interventi di promoz, valorizzaz. del territorio - cap. 11640	€ 178.170,00
Interventi di promoz, valorizzaz. del territorio non applic	€ 14.203,00
Ecomuseo del Pollino - cap. 11650	€ 168.494,00
Ecomuseo del Pollino - non applic.	€ 3.487,00
acquisto macchine e attrezzature scientifiche progetti Life - cap. 12040	€ 20.401,00
indennità di anzianità al personale cessato dal servizio cap. 15010	€ 27.000,00
Totale parte vincolata	€ 3.722.922,00
Parte disponibile	
applicata al bilancio 2012	
per spese correnti:	
Spese per attività divulgat. promoz. Educaz. Amb. - cap 4600	€ 85.000,00
Spese per inizat. Di promoz attività econ. E produz. Locali - cap. 4620	€ 31.600,00
spese per partecipazione a fiere - cap. 4630	€ 5.000,00
Spese per manifestazioni...contributi ad enti e associazioni - cap. 4640	€ 80.000,00
Contrib.ad assoc.ni dedite ad attività di guide, soccorso alpino - cap 4650	€ 25.000,00
Contributi ai comuni per sgombero neve cap. 4660	€ 50.000,00
contributi a comuni ed altri enti per la gestione di strutture di interesse del parco - cap. 4690	€ 10.000,00
spese per servizi connessi alla concessione del marchio - cap. 4750	€ 40.000,00
ricerche scientifiche, studi, pubblicazioni - cap. 4810	€ 11.612,00
contributi ad università per borse di studio in materia ambientale	€ 10.000,00
spese per prevenzione incendi - cap. 5010	€ 45.320,00
spese per cofinanziam. Progetti U.E - cap. 5080	€ 40.000,00
per spese di investimento:	
riprit, trasf.ne e manut. Staord. Immob - cap. 11060	€ 20.000,00
Realizzazione centri visita - cap. 11220	
ricerca e tutela per la valorizzazione della biodiversità - cap. 11580	€ 6.792,00
interv. Val.ne, fruiz e promoz. Territorio cap. 11640	€ 378.000,00
Progetto Ecomuseo del Pollino - cap. 11650	
Acquisto mobili, arredi. Macchine d'ufficio.. - cap. 12140	€ 14.000,00
totale parte disponibile applicata	€ 852.324,00
Parte disponibile non applicata	€ 685.458,00
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 5.260.704,00

3) STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Si premette che sia il Conto Economico che lo Stato Patrimoniale vengono presentati secondo gli schemi di cui agli allegati 11, 12 e 13 del D.P.R. n. 97/2003. Gli importi sono arrotondati all'unità di euro.

La Situazione Patrimoniale

La Situazione Patrimoniale, redatta a stati comparati, evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e ai termine dell'esercizio. Si specificano le poste più significative nel seguito.

ATTIVITA'**• IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:**

Concessioni, licenze, ecc.: la consistenza passa da euro 10.565,00 ad euro 10.783,00 con un incremento di euro 218,00 quale risultante di una variazione positiva di euro 4.380,00 – di cui 2.189,00 per acquisti dell'anno ed euro 2.191,00 per storno dalla voce immobilizzazioni in corso - e una variazione negativa di euro 4.162,00 per ammortamenti.

Immobilizzazioni in corso e acconti: tale voce presenta al 31.12.2013 una consistenza di euro 2.185.372,00 con un decremento di euro 39.192,00 quale risultante:

- di una variazione in aumento di euro 136.087,00 - per spese impegnate nell'esercizio ai capitoli: cap. 11050 (euro 12.504,00), cap. 11410 (euro 23.406,00), cap 11580 (euro 92.756,00), cap. 11600 (euro 1.388,00), 11640 (euro 6.033,00);
- una variazione in meno di euro 175.279,00. Quest'ultima è stata originata da: storno di euro 2.191,00 alla voce Concessioni, licenze, etc., rettifiche, per euro 1.375,00, di alcune attività a seguito della radiazione di residui passivi, eliminazione delle spese, pari ad euro 25.000,00, sostenute per interventi sugli impianti termici in alcune sedi CTA/CFS, interamente finanziate con contributo del Ministero Vigilante, eliminazione delle spese per interventi di sentieristica, per un importo di euro di euro 146.713,00 anch'esse finanziate con contributo del Ministero Vigilante. Tali eliminazione trovano contropartita, nella radiazione, dal lato delle passività, di contributi in conto capitale per euro 171.713,00.

Manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi: la consistenza finale al 31.12.2013 risulta ridotta di euro 41.963,00. Tale variazione è determinata da un decremento di euro 49.934,00 per ammortamenti e da un incremento di euro 7.971,00, per lavori di ampliamento della recinzione del carnaio, già realizzato dall'ente in c.da Filatro di Civita, eseguiti, con fondi propri, dal WWF in favore dell'ente.

Altre: in tale voce è stato rilevato un onere ad utilità pluriennale, relativo alla redazione del piano A.I.B 2012-2014 per la prevenzione degli incendi boschivi. La consistenza finale al 31.12.2013 risulta ridotta di euro 6.667,00 per effetto degli ammortamenti dell'esercizio.

• IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Terreni e fabbricati: la consistenza al 31.12.2013, pari ad euro 6.285.065,00 è il risultato di un incremento di euro 104.889,00 del valore dei fabbricati per storno dalle immobilizzazioni materiali in corso e di una riduzione per ammortamenti dell'esercizio pari ad euro 47.528,00.

Attrezzature industriali e commerciali: la consistenza al 31.12.2013, pari ad euro 117.727,00 evidenzia un incremento di euro 36.880,00 risultante da una variazione positiva di euro 57.898,00 per acquisti effettuati nell'anno (cap. 11580 per euro 4.014,00; cap. 12040 per euro 8.861,00; cap. 12070 per euro 447,00; cap 12140 per euro 25.729,00; cap 12070 per euro 18.847,00), da un incremento, per storni dalla voce immobilizzazioni materiali in corso, pari ad euro 19.499,00 e da un decremento per ammortamenti pari ad euro 40.517,00.

Automezzi e motomezzi : la consistenza a fine esercizio è pari ad euro 391.872,00 quale risultante di un decremento di euro 108.608,00 per ammortamenti e di una insussistenza dell'attivo, conseguente al pignoramento da parte di Equitalia, in data 2 maggio 2013, di una autovettura (Fiat Panda 1.2 targa DW363FC) dal valore residuo di

euro 2.548,00. Al riguardo, si rappresenta che il pignoramento è stato attivato da Equitalia s.p.a. concessionario della riscossione dei crediti sia del comune di Rotonda che dell'agenzia delle entrate. Entrambi hanno agito nei confronti dell'ente per il recupero di crediti vantati per mancato pagamento ICI e per mancato pagamento Irpef.

Gli atti posti in essere da Equitalia per un disguido di comunicazione interna tra i diversi uffici interessati non sono stati impugnati nei termini, per cui la cartella è divenuta esecutiva. Le competenti autorità hanno proceduto a pignoramento mobiliare individuando ed asportando l'auto Fiat Panda la quale al secondo incanto è stata acquistata da privati.

Poiché i crediti posti a fondamento della procedura erano comunque non dovuti sarà necessario attivare un procedimento per il recupero della somma corrispondente al valore di vendita.

Immobilizzazioni in corso e acconti: tale voce passa da euro 4.204.584,00 ad euro 3.311.741,00. La variazione negativa di euro 892.843,00 è la risultante di:

- un incremento di euro 215.092,00 per spese impegnate nell'esercizio sui capitoli 11040 per euro 65.539,00; 11060 per euro 4.662,00; 11600 per euro 28.484,00; 11650 per euro 115.898,00; 12140 per euro 509,00;
- un decremento di euro 14.908,00 per rettifiche, a seguito della radiazione di residui passivi al cap. 11650;
- un decremento di euro 104.889,00 per storno alla voce *Terreni e Fabbricati*;
- un decremento di euro 19.499,00 per storni alla voce *Attrezzature industriali e commerciali*;
- La eliminazione, per conclusione dell'intervento delle spese relative alla misura 226 del PSR Calabria 2007/2013 "Miglioramento soprassuolo forestale per prevenzione incendi..." nella tenuta la Principessa di proprietà dell'ente. Le spese radiate, pari ad euro 311.696,00, unitamente a quelle impegnate nel 2013 sul cap. 11320, pari ad euro 80.871,00, nonché alla radiazione di residui attivi per euro 4.799,00 (v. cap. entr. 16090) corrispondono alla radiazione, nel passivo, del relativo contributo in conto capitale, pari ad euro 397.366,00;
- La eliminazione, per conclusione dell'intervento, delle spese relative alla misura 227 del PSR Calabria 2007/2013 "Miglioramento ambientale e di pubblica utilità..." nella Tenuta la Principessa. Tali spese, pari ad euro 177.718,00, come il relativo contributo in conto capitale, sono state rettificate di euro 754,00 per radiazione di residui passivi (cap. usc. 11320) con conseguente riduzione del credito per lo stesso importo. La eliminazione di tali spese, rideterminate come sopra specificato, e la conseguente riduzione del residuo attivo, hanno come contropartita nel passivo la radiazione del relativo contributo in conto capitale dell'importo suddetto di euro 177.718,00.
- La eliminazione, per euro 479.225,00, delle spese relative alla misura 313 del PSR Calabria 2007/2013 riguardante la realizzazione di un centro di informazione e di accoglienza didattica. Tali spese, sono state, nel corso dell'esercizio rettificate di euro 3.112,00 per radiazione di residui passivi (cap. usc. 11320) e conseguentemente rideterminate in euro 476.113,00 a fronte di un contributo già previsto in euro 551.116,00. Nel corso dell'esercizio sono state impegnate ulteriori spese per euro 86.946,00 ed accertato un maggior contributo di euro 11.943,00 al cap. 16090. Essendo l'intervento concluso, il costo complessivo del medesimo ed il relativo contributo non sono stati più riportati nella Situazione Patrimoniale.

Altri beni: tale voce, costituita da aree attrezzate (aree di sosta, aule didattiche, stazioni informative) per servizi di montagna e da un'area rapaci, presenta a fine esercizio, una consistenza pari ad euro 1.269.142,00 con una riduzione per ammortamenti di euro 45.389,00.