

Allegato 12
(previsto dall'art.41, comma 1)

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI 2013

Allegato D alla Deliberazione del Presidente n.68 del 05.08.2014

Allegato 12
(previsto dall'art. 41, comma 1)

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO	ANNO	+ O -
	2013	2012	
A. RICAVI	11.011.485	11.404.794	(393.309)
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione			0
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	11.011.485	11.404.794	(393.309)
Consumi di materie prime e servizi esterni	(8.684.537)	(8.715.294)	30.757
C. VALORE AGGIUNTO	2.326.948	2.689.500	(362.552)
Costo del lavoro	(436.691)	(349.208)	-87.483
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	1.890.257	2.340.292	(450.035)
Ammortamenti	(1.151.074)	(1.732.704)	581.630
Stanziamenti a fondi rischi e oneri		-	0
Saldo proventi e oneri diversi	(351.018)	(160.398)	(190.620)
E. RISULTATO OPERATIVO	388.164	447.190	-59.026
Proventi e oneri finanziari	(18.008)	4.263	-22.271
Rettifiche di valore di attività finanziarie			0
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	370.156	451.453	-81.297
Proventi e oneri straordinari	122.896	169.597	(46.701)
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	493.053	621.049	(127.996)
Imposte di esercizio	(666.091)	(21.059)	-645.032
Risultato dell'esercizio	(173.039)	599.991	(773.030)
Rettifiche operate in adeguamento a rendiconto finanziario - gestionale			0
H. DISAVANZO/AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	(173.039)	599.991	(773.030)

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

STATO PATRIMONIALE 2013

Allegato E alla Deliberazione del Presidente n.68 del 05.08.2014

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2013	2012		2013	2012
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
			<i>I. Fondo di dotazione</i>		
B) IMMOBILIZZAZIONI			<i>II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>		
			<i>III. Riserve di rivalutazione</i>		
<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>			<i>IV. Contributi a fondo perduto</i>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			V. Contributi per ripiano disavanzi		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	4.780.522	4.052.433	VI. Riserve statutarie		
3) Diritti di brevetto industriale e di diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	165.364	165.364	VII. Altre riserve distintamente indicate		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	378.167	378.167	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	7.130.578	6.530.587
5) Avviamento			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	-173.039	599.991
6) Immobilizzazioni in corso e acconti					
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	33.368.921	32.333.693	Totale Patrimonio Netto (A)	6.957.539	7.130.578
8) Altre					
Fondo di ammortamento	-30.049.829	-29.789.941			
Totale	8.643.145	7.139.716	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
			1) per contributi a destinazione vincolata		
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	243.639	243.639,00	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	6.603.475	6.603.475,00			
3) Attrezzature industriali e commerciali	3.672.910	3.322.917,00	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e motomezzi	4.714.776	4.714.776,00			
5) Immobilizzazioni in corso e acconti					
6) Diritti reali di godimento			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
7) Fondo di ammortamento	-13.978.436	-13.087.250	1) per trattamento di quiescenza c. obblighi simili		
Totale	1.256.364	1.797.557	2) per imposte		

III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo				3)per altri rischi ed oneri fuori		
1)Partecipazioni in:				4)per ripristino investimenti		
a)imprese controllate						
b)imprese collegate				<i>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</i>		
c)imprese controllanti						
d)altre imprese				D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	31.745	16.745
e)altri enti						
2)Crediti				E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a)verso imprese controllate				1)obbligazioni		
b)verso imprese collegate				2)verso banche		
c)verso lo Stato e altri soggetti pubblici				3)verso altri finanziatori		
d)verso altri				4)acconti		
3)Altri titoli				5)debiti verso fornitori		
4)Crediti finanziari diversi				6)rappresentati da titoli di credito		
Totale				7)verso imprese controllate, collegate e controllanti		
Totale immobilizzazioni (B)		9.899.509	8.937.273	8)debiti tributari		
C) ATTIVO CIRCOLANTE				9)debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
<i>I. Rimozioni</i>				10)debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
1)materie prime,sussidiarie e di consumo				11)debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
2)prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				12)debiti diversi	2.185.600	2.860.239
3)lavori in corso				Totale		
4)prodotti finiti e merci				Totale Debiti (E)		
5)acconti					2.185.600	2.860.239
Totale				F) RATEI E RISCONTI		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				1)Ratei passivi		
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.				2)Risconti passivi	12.402.406	13.219.662
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi				3)Aggio su prestiti		
3) Crediti verso imprese controllate e collegate				4)Riserve tecniche		
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		2.449.708	2.982.668	Totale ratei e risconti (D)		
4-bis) Crediti tributari					12.402.406	13.219.662
4-ter) Imposte anticipate						
5)Crediti verso altri		7.436.198	7.936.555			
6)Crediti diversi		5.340	2.937			
Totale		9.891.245	10.922.160			

<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>				
1)Partecipazioni in imprese controllate				
2)Partecipazioni in imprese collegate				
3)Altre partecipazioni				
4)Altri titoli				
Totale				
<i>IV. Disponibilità liquide</i>				
1)depositi bancari e postali	1.786.535	3.367.790		
2)assegni				
3)denaro e valori in cassa				
Totale	1.786.535	3.367.790		
Totale attivo circolante (C)	1.786.535	3.367.790		
D) RATEI E RISCONTI				
1)Ratei attivi				
2)Risconti attivi				
Totale ratei e risconti (D)				
Totale Attivo	21.577.290	23.227.224	Totale passivo e netto	21.577.290 23.227.224

<i>Conti d'Ordine:</i>		<i>Conti d'Ordine:</i>	
Opere, investimenti da realizzare	8.961.808	Impegni per Opere e investimenti da realizzare	8.961.808
	10.526.299		10.526.299

RELAZIONE TECNICA E NOTA INTEGRATIVA

Allegato F alla Deliberazione del Presidente n.68 del 05.08.2014

PAGINA BIANCA

RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO 2013

Relazione tecnica e nota integrativa

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO 2013

RELAZIONE TECNICA E NOTA INTEGRATIVA

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

Periodo di esercizio dell'attività

I valori iscritti nel Rendiconto Generale per l'esercizio 2013 rendono conto della gestione di competenza e dei residui e rappresentano finanziariamente gli atti e i fatti gestionali intervenuti nel corso dell'esercizio 2013 rendicontandone anche l'aspetto economico.

Attività svolta

L'attività dell'Ente Parco è stata esercitata nel rispetto dei fini istituzionali disposti negli art. 5 e 6 del D.P.R. del 6 Ottobre 1999 istitutivo dell'Ente e, più nello specifico:

- la tutela e valorizzazione del territorio con particolare riferimento all'attività agricola;
- lo sviluppo economico e sociale della popolazione residente all'interno del Parco.

Criteri di formazione del Bilancio

I criteri di formazione del bilancio e la relativa valutazione delle poste, trovano riferimento nella nota integrativa al bilancio che supporta gli allegati contabili "decisionale" e "gestionale" come previsto dall'art.39 c.1,2 del D.P.R. 97/2003.

Valori iscritti a bilancio

I valori iscritti nella relazione tecnica sono espressi con decimali, mentre i valori nelle tavole esplicative sono espressi in unità di euro con arrotondamento dei decimali alla unità inferiore o superiore.

Riaccertamento dei residui

L'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi effettuata da questo Ente, di cui alla Deliberazione del Presidente n.67 del 05.08.2014, ha interessato tutte le poste contabili che concorrono alla determinazione del risultato di amministrazione. La rideterminazione ha avuto per oggetto sia i residui passivi che i residui attivi risultanti alla data del 31/12/2013.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO**GESTIONE FINANZIARIA**

Di seguito si illustra il rendiconto di cassa per l'anno 2013 e le relative risultanze con il conto del tesoriere dell'Ente "Cassa di Risparmio della Spezia s.p.a.".

CONTO DI TESORERIA

Fondo di cassa ad inizio anno

€ 3.367.789,85

RENDICONTO DI CASSA - RISCOSSIONI

	Di competenza	In c/residui	Totale
Correnti	9.446.496,98	802.688,33	10.249.185,31
Conto capitale	22.962,27	717.640,58	740.602,85
Area marina Protetta	157.966,86	35.023,89	192.990,75
Partite di giro	146.320,73	2.907,71	149.228,44
TOTALE	9.773.746,84	1.558.260,51	11.332.007,35

RENDICONTO DI CASSA - PAGAMENTI

	Di competenza	In c/residui	Totale
Correnti	8.849.163,59	1.801.315,18	10.650.478,77
Conto capitale	625,69	1.634.492,98	1.635.118,67
Area marina Protetta	147.017,80	331.173,56	478.191,36
Partite di giro	146.320,73	3.152,21	149.472,94
TOTALE	9.143.127,81	3.770.133,93	12.913.261,74

Fondo di cassa iscritto in Bilancio al 31.12.2013

€ 1.786.535,46

(*) Fondo di cassa in base alle risultanze del tesoriere dell'Ente

€ 1.874.624,26

A fine esercizio il fondo di cassa del Tesoriere è contabilizzato per euro 1.874.624,26 e la differenza di euro 88.088,80 (maggiore entrata contabilizzata dal Tesoriere con i provvisori 2013) è stata regolarizzata dall'Ente nelle entrate dell'esercizio 2014. (Vedi anche l'Allegato G) al Bilancio di Previsione 2014 di cui alla Deliberazione n.12 (del 12.02.2014").

Nell'Ente non è al momento istituito il servizio di cassa interno (cassa economale).

**CONTO CONSUNTIVO 2013
GESTIONE FINANZIARIA
ENTRATE**

Entrate Correnti	Accertamenti di competenza A	Incassi c/competenza B	Residui attivi a fine esercizio dalla competenza C= A-B	Residui attivi al 01.01.2013 D	Riscossioni c/residuo E	Insussistenze di attivo F	Residui attivi a fine esercizio da residui G= D-E-FE	Residui attivi complessivi C+G
Trasferimenti da parte dello Stato	2.650.497,61	2.545.497,61	105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.000,00
Trasferimenti da parte delle Regioni	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Entrate per vendita di beni e servizi	7.159.250,89	6.859.154,39	300.096,50	7.934.429,13	802.688,33	0,00	7.131.740,80	7.431.837,30
Redditi e proventi patrimoniali	3.083,11	3.083,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recuperi e rimborsi diversi	36.038,95	34.939,95	1.099,00	773,29	0,00	0,00	773,29	1.872,29
Entrate non classificabili in altre voci	1.623,92	821,92	802,00	1.353,00	0,00	0,00	1.353,00	2.155,00
Totale Entrate Correnti	9.863.494,48	9.446.496,98	416.997,50	7.936.555,42	802.688,33	0,00	7.133.867,09	7.550.864,59

Entrate Conto Capitale	Accertamenti di competenza A	Incassi c/competenza B	Residui attivi a fine esercizio dalla competenza C= A-B	Residui attivi al 01.01.2013 D	Riscossioni c/residuo E	Insussistenze di attivo F	Residui attivi a fine esercizio da residui G= D-E-F	Residui attivi complessivi C+G
Trasferimento dello Stato	0,00	0,00	0,00	481.491,00	300.000,00	67.275,00	114.216,00	114.216,00
Trasferimenti da Regione Liguria	11.280,00	11.280,00	0,00	116.500,00	0,00		116.500,00	116.500,00
Trasferimenti da Comuni e Province	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti da Altri Enti	11.682,27	11.682,27	0,00	1.618.417,22	417.640,58	0,00	1.200.776,64	1.200.776,64
Totale Entrate Conto Capitale	22.962,27	22.962,27	0,00	2.216.408,22	717.640,58	67.275,00	1.431.492,64	1.431.492,64

Entrate AMP	Accertamenti di competenza A	Incassi c/competenza B	Residui attivi a fine esercizio dalla competenza C= A-B	Residui attivi al 01.01.2013 D	Riscossioni c/residuo E	Insussistenze di attivo F	Residui attivi a fine esercizio da residui G= D-E-F	Residui attivi complessivi C+G
Contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente per A.M.P.	176.967,86	156.967,86	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
Proventi da sanzioni in AMP	1.332,00	999,00	333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333,00
Contributo per A.M.P. dalla Regione Liguria	36.260,00	0,00	36.260,00	36.260,00	35.023,89	1.236,11	0,00	36.260,00

Contributo in conto capitale per A.M.P.	116.955,00	0,00	116.955,00	730.000,00	0,00	0,00	730.000,00	846.955,00
Contributi per AMP dai comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate AMP	331.514,86	157.966,86	173.548,00	766.260,00	35.023,89	1.236,11	730.000,00	903.548,00

Entrate Partite di Giro	Accertamenti di competenza A	Incassi c/competenza B	Residui attivi a fine esercizio dalla competenza C= A-B	Residui attivi al 01.01.2013 D	Riscossioni c/residuo E	Insussistenze di attivo F	Residui attivi a fine esercizio da residui G= D-E-F	Residui attivi complessivi C+G
Ritenute erariali al personale	76.171,73	76.171,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ritenute previdenziali e assistenziali	41.076,88	41.076,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ritenute Varie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticip. Da Fondo economato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ritenute acconto su prestaz. Prof. Li	34.412,15	29.072,12	5.340,03	2.936,73	2.907,71	29,02	0,00	5.340,03
Totale Entrate Partite di Giro	151.660,76	146.320,73	5.340,03	2.936,73	2.907,71	29,02	0,00	5.340,03

Totale Generale	10.369.632,37	9.773.746,84	595.885,53	10.922.160,37	1.558.260,51	68.540,13	9.295.359,73	9.891.245,26
------------------------	----------------------	---------------------	-------------------	----------------------	---------------------	------------------	---------------------	---------------------

Come evidenziato dallo schema l'Ente Parco ha provveduto a riaccertare residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti e dalla gestione di competenza come sopra riportato. Per maggior chiarezza si riporta l'elenco delle insussistenze dell'attivo ordinate per capitolo ed esercizio di provenienza:

Capitolo	Accertamento	Anno	Importo da eliminare	Descrizione
15010	289	2006	45.000,00	Minor entrata su contributo Ministero dell'Ambiente per progetto "Ambiente e Salute"
15010	326	2007	22.275,00	Minor entrata su trasferimenti dall'Amministrazione generale per chiusura progetto "Labter"
23040	610	2012	1.236,11	Minor entrata dalla Regione Liguria su progetto "Pulizia specchi acquei"
22070	590	2012	29,02	Insussistenza su ritenute d'acconto su prestaz. professionali
			TOTALE	68.540,13

Entrate Correnti – Titolo I

Residuano complessivamente euro 7.550.864,59 di cui euro 7.133.867,09 provenienti dai residui ed euro 416.997,50 dalla competenza.

Alla cat. **"Trasferimenti da parte dello Stato"** al capitolo 3010 **"contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente"** residuano euro 105.000,00 provenienti dalla competenza. Tale importo è relativo a fondi a favore dell'Ente comunicati con nota prot.n.0048089/PNM del 30/10/2013 del Ministero dell'Ambiente della Tutela del Territorio e del Mare - decreto di riparto delle risorse finanziarie imputate al capitolo di bilancio 1551, piano gestionale 1 - "Somme da erogare a enti, istituti, associazioni, fondazioni ed altri organismi" - per l'anno 2013, da destinarsi ad attività individuate dalla Direttiva del Ministro n.48234 del 21/10/2013.

Alla categoria **"Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province"** al capitolo 4020 **"trasferimenti dal Comune della Spezia"** residuano euro 10.000,00 dalla competenza e sono relativi alla quota che il Comune della Spezia erogherà a favore dell'Ente sulla base dell'accordo operativo tra Provincia, Comune della Spezia e Parco Nazionale delle 5 Terre per la gestione ed il funzionamento dell'ufficio informazioni e accoglienza turistica di Area Vasta sito presso la stazione centrale F.S. della Spezia.

In particolare alla cat. **"Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi"** al capitolo 7080 **"proventi da servizi turistici e articoli promozionali"** residuano euro 300.096,50

provenienti dalla competenza. Tale importo ricomprende gli accertamenti assunti in base alle fatture emesse a Trenitalia Spa per le provvigioni spettanti all'Ente per la vendita dei biglietti ferroviari e gli incassi su vendita di Cinque Terre Card Treno (quote spettanti all'Ente), nonché per l'accertamento d'entrata assunto in base alle fatture emesse in relazione alla vendita delle Cinque Terre Card al Consorzio Turistico Occhioblu Levanto Informa.

Si è confermata altresì la posta residuale di euro 7.131.740,80 proveniente dai residui dell'esercizio 2012 ed esercizi precedenti come meglio dettagliata di seguito:

Capitolo	Accertamento	Importo residuo al 31/12/2013
7080 - Proventi da servizi turistici e articoli promozionali	Acc.n.348/2008	827.631,98
7080 - Proventi da servizi turistici e articoli promozionali	Acc.n.349/2008	176.100,00
7080 - Proventi da servizi turistici e articoli promozionali	Acc.n.359/2008	1.000.000,00
7080 - Proventi da servizi turistici e articoli promozionali	Acc.n.382/2009	1.500.000,00
7080 - Proventi da servizi turistici e articoli promozionali	Acc.n.409/2009	1.000.000,00
7080 - Proventi da servizi turistici e articoli promozionali	Acc.n.425/2010	1.472.507,40
7080 - Proventi da servizi turistici e articoli promozionali	Acc.n.505/2011	1.088.041,30
7080 - Proventi da servizi turistici e articoli promozionali	Acc.n.607/2012	67.460,12
Totale cap.7080		7.131.740,80

Nelle poste dei crediti di bilancio provenienti dai servizi turistici sono rilevati gli accertamenti nn.348,349,359,382,409,425, dette somme rilevano prudenzialmente e parzialmente i crediti vantati dal Parco nei confronti della Cooperativa Via dell'Amore come già descritto nelle relazioni ai precedenti rendiconti 2012 e 2011.

L'accertamento n.505/2011, rilevato contabilmente a bilancio nell'ambito della gestione commissariale dell'esercizio 2011, evidenzia il residuo credito ancora da incassare in riferimento alle somme assunte a credito nei confronti della Cooperativa Vernazza 2000 e la cooperativa Le Ragazze del Parco così come definito dai Piani di Rientro sottoscritti dal Commissario Dr. Cosentino ed i legali rappresentanti delle due cooperative. (L'accertamento iniziale è stato assunto pari ad euro 1.262.207,96 e risultano incassate somme pari ad euro 174.166,66 rev.n.93 del 16/08/2011, n.218 e n.219 del 21/11/2011, n.219 del 10/12/2012).

L'accertamento n.607/2012 rileva i crediti assunti a bilancio nei confronti del Consorzio Occhioblu Levanto informa in relazione alle fatture attive emesse nei loro confronti per le attività di vendita delle Cinque Terre Card.

Alla cat. "Recuperi e rimborsi diversi" al cap.9010 "recuperi e rimborsi diversi" residuano euro1.827,29 di cui euro 1.099,00 dalla competenza relativi alla restituzione di contributi anticipati dall'Ente ed euro 773,29 riferiti ad un rimborso per utenze da Enel.