

2) COMPOSIZIONE DELLE VOCI COSTITUENTI LE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Si riporta, in dettaglio, apposita tabella dimostrativa degli incrementi patrimoniali interessanti le immobilizzazioni costituenti l'attivo patrimoniale.

I. Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni Immateriali - Composizione						Saldo al 31/12/2013
	Totale immobilizzazioni 01/01/2013 (a)	Incrementi patrimoniali 2013 (b)	Fondo ammortamento al 31/12/2013 (c)	Svalutazioni per radiazioni residui (d)	permutazioni per cambio categoria immobilizzazioni in corso (e)	(a+ b-c-d+/-e)
1) Costi d'impianto e di ampliamento	1.904,00		1.523,20	0	0	380,80
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	412.687,75	33.686,46	243.029,18	0	0	86.585,40
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	-		-	0	0	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	38.763,00	-	29.399,00		0	9.364,00
5) Avviamento	-		-	0	0	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.495.400,37	356.623,47	-	- 32.918,64 - 613.730,90	-	1.205.374,30
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	818.544,97	-	277.348,26	- 1.091,28	527.145,50	1.067.250,93
9) Altre	0			0 0 0	0	-
Totali	2.767.300,09	390.309,93	551.299,64	-34.009,92 -613.730,90	613.730,90	2.572.300,46

Immobilizzazioni Immateriali - Movimenti

	Saldo al 31/12/2012 (a)	Variazioni (b)	Ammortamenti dell'esercizio (c)	Saldo al 31/12/2013 (a +/-b -c)
1) Costi d'impianto e di ampliamento	761,60	-	380,80	380,80
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	244.783,06	120.271,86	75.124,49	289.930,43
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	-	-	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	16.552,60	-	7.188,60	9.364,00
5) Avviamento	0,00	-	-	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.495.400,37	- 290.026,07	-	1.205.374,30
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	678.327,20	526.054,22	137.130,49	1.067.250,93
9) Altre	0			-
Totali	2.435.824,83	356.300,01	219.824,38	2.572.300,46

La consistenza delle immobilizzazioni immateriali al 31.12.2013 è la risultante della sommatoria rappresentata di seguito:

Totale costo storico immobilizzazioni al 31.12.2012	2.767.300,09
+/- saldo variazioni intervenute nel 2013	+ 356.300,01
Totale costo storico immobilizzazioni al 31.12.2013	3.123.600,10
- fondo ammortamento al 31.12.2012	- 551.299,64
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI AL 31.12.2012	2.572.300,46

Relativamente alle singole voci si rappresenta che:

I costi di impianto e ampliamento sono costituiti dalle spese notarili.

I costi di ricerca e sviluppo sono relativi agli interventi di valorizzazione, fruizione e promozione del territorio. In particolare sono stati iscritti in bilancio gli interventi impegnati e pagati nel 2013 relativi al progetto Lepre Italica ed al Piano e Regolamento del Parco.

I costi di concessione, licenze e marchi sono relativi all'acquisizione del software e delle relative licenze d'uso.

Le spese di cui al punto 8) sono relative all'attività di manutenzione della sede provvisoria del Parco nonché all'attività di tabellazione e perimetrazione intrapresa su tutta l'area Parco, qualificata come miglioria su bene dello Stato.

Le spese di cui al punto 6) fanno riferimento ad attività che alla data del 31.12.2013, risultano ancora non completate e, tanto meno, liquidate:

- alle attività di promozione ed alle convenzioni già sottoscritte dal parco per la realizzazione di progetti di ricerca, monitoraggio ambientale e sentieristica (rif. Cap. 11640, 11230 e 11040);
- ai progetti relativi alla realizzazione dell'acquedotto rurale di S. Martino D'Agri e Masseria Crisci (rif. Cap. 11095 e 11097)
- le spese relative all'attività di predisposizione e redazione del Piano e del Regolamento del Parco (rif. Cap. 11400).

In merito alle variazioni intervenute nelle voci delle immobilizzazioni, per l'importo complessivo di € 390.309,93, le stesse sono ascrivibili:

- all'incremento della voce "B.I.6 - Immobilizzazioni in corso e acconti" delle attività ritenute patrimonializzabili relativamente agli impegni dell'anno in corso per € 356.623,47 non ancora terminate e liquidate;
- all'incremento della voce "B.I.8 Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi" delle attività di studio e ricerca relative al Piano del Parco già liquidate per € 33.686,46 (rif. Cap. 11400).

In merito alle svalutazioni di € -34.009,92, si evidenzia che le stesse afferiscono alla radiazione effettuata nei residui passivi per il medesimo importo, con riferimento ad impegni in conto capitale ridotti (e stralciati in sede di riaccertamento dei residui) in relazione a progetti che a seguito di aggiudicazione definitiva e/o per rimodulazione quadro economico sono stati ridimensionati.

In merito alle permutazioni intervenute nelle voci delle immobilizzazioni materiali, si evidenzia che le stesse riguardano immobilizzazioni completate nel corso dell'anno ed il pagamento delle somme precedentemente impegnate (ed imputate ad Immobilizzazioni in corso) e non liquidate né pagate.

II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali riportate di seguito, sono iscritte al costo di acquisto e sono rettificate dalle relative quote di ammortamento. Per tutti i beni, sono state calcolate le quote di ammortamento dall'anno di acquisto al fine di avere nello Stato Patrimoniale un valore corrispondente alla reale consistenza dei beni di proprietà del Parco.

Immobilizzazioni Materiali - Composizione						Saldo al 31/12/2013
	Totale immobilizzazioni 01/01/2013 (a)	Incrementi patrimoniali 2013 (b)	Fondo ammortamento al 31/12/2013 (c)	Svalutazioni per radiazioni residui (d)	permutazioni per cambio categoria immobilizzazioni in corso + (e)	(a+ b-c-d+/-e)
1) Terreni e fabbricati	0		0	0	0	-
2) Impianti e macchinari	0		0	0	0	-
3) Attrezzature industriali e commerciali	586.145,02	1.936,00	321.771,45	0	0	25.422,60
4) Automezzi e motomezzi	0		0	0	0	-
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	252.118,17	15.961,33	0	0	- 56.782,60	0
6) Diritti reali di godimento	0		0	0	0	-
7) Altri beni	0,00	1.789,91	3.751,941	0	0	31.360,00
Totali	838.263,19	19.687,24	325.523,39	0,00	- 56.782,60	56.782,60
						532.427,04

Immobilizzazioni Materiali - Movimenti			
	Saldo al 31/12/2012 (a)	Variazioni (b)	Ammortamenti dell'esercizio (c)
1) Terreni e fabbricati	0	-	-
2) Impianti e macchinari	0	-	-
3) Attrezzature industriali e commerciali	360.124,62	27.358,60	95.751,05
4) Automezzi e motomezzi	0	-	-
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	252.118,17	- 40.821,27	211.288,40
6) Diritti reali di godimento	0	-	-
7) Altri beni	0	33.149,91	3.751,94
Totali	612.242,79	19.687,24	99.502,99
			532.427,04

La consistenza delle immobilizzazioni materiali al 31.12.2013 è la risultante della sommatoria rappresentata di seguito:

Totale costo storico immobilizzazioni al 31.12.2012	838.263,19
+/- saldo variazioni intervenute nel 2013	<u>19.678,74</u>
Totale costo storico immobilizzazioni al 31.12.2013	857.941,93
- fondo ammortamento al 31.12.2013	<u>325.523,39</u>
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI AL 31.12.2013	532.418,54

La variazione complessiva di € 19.687,24 più consistenti intervenute nelle voci delle immobilizzazioni sono ascrivibili:

- all'incremento della voce "B.II.5 - Immobilizzazioni in corso e acconti" relativamente al completamento della dotazione di arredi ed attrezzature per le sedi dell'Ente Parco;
- all'incremento della voce "B.II.3 – Attrezzature industriali e commerciali" dei costi capitalizzati per attrezzature industriali e commerciali.

In merito alle permutazioni intervenute nelle voci delle immobilizzazioni materiali, si evidenzia che le stesse riguardano immobilizzazioni completate nel corso dell'anno ed il pagamento delle somme precedentemente impegnate (ed imputate ad Immobilizzazioni in corso) e non liquidate né pagate.

La voce BII3 comprende le spese relative alla dotazione di arredi, hardware e software degli uffici dell'Ente Parco e del CTA.

Rimangono iscritte nelle immobilizzazioni in corso la parte residuale delle spese in fase di completamento per terminare la dotazione degli uffici e del CTA.

Le quote di ammortamento imputate al conto economico sono quelle relative all'esercizio 2012 calcolate sulla scorta delle seguenti percentuali di ammortamento e sulla base della vita utile residua:

- Immobilizzazioni immateriali 20%
- Arredamenti 15%
- Computers e sistemi telefonici 20%

Appare evidente l'assimilazione, nel complesso, ai principi fiscali vigenti.

I fondi ammortamenti dell'anno 2013 ammontano a complessive € 876.823,03.

3) COMPOSIZIONE DEI PROSPETTI DI SINTESI.

a) Variazioni intervenute nelle consistenza dell'attivo :

ATTIVITA':

Disponibilità liquide: il totale del deposito bancario al termine dell'esercizio 2013 ammonta a € 278.075,66. Tale valore costituisce il totale complessivo delle disponibilità liquide.

PASSIVITA':

Si rileva che l'importo dei **fondi ammortamento** è portato in diminuzione delle singole voci dell'attivo dello stato patrimoniale.

b) Dati relativi al personale dipendente ed agli accantonamenti per indennità di anzianità e trattamenti di quiete.

La quota di accantonamento relativa al trattamento di fine rapporto è stata calcolata secondo il disposto dell'Art. 2120 e seguenti del Codice Civile, come confermato dall'accordo quadro nazionale in materia di TFR del 29.07.1999. Si precisa che gli oneri di detto trattamento sono interamente a carico dell'Ente Parco, come indicato nell'informativa INPDAP del 17.05.2000, prot. n°985/S.

La stessa pari a € 32.633,63 si riferisce alla quota di competenza dell'esercizio accantonata per il dirigente e per i lavoratori a tempo determinato.

Si evidenzia che, nel corso del 2013, l'Ente, a seguito della scadenza di un contratto a tempo determinato, ha provveduto a versare la quota di competenza, accantonata al dipendente relativamente al TFR maturato.

Pertanto, il totale del TFR accantonato al 31/12/2012 è il frutto della seguente sommatoria:

TFR accantonato al 31.12.2012	€ 29.403,81
- TFR liquidato e pagato nel corso del 2013	€ 945,58
	diff. € 28.458,23
+ TFR accantonato nel 2013	€ 32.633,63
	Totale Fondo al 31.12.2012
	€ 61.091,86

Per ulteriori informazioni riguardanti il personale si rinvia al punto XV della presente nota integrativa.

d) Variazioni intervenute nei crediti e nei debiti e criteri seguiti per il grado di esigibilità dei crediti ed eventuale costituzione del fondo svalutazione crediti.

Crediti:

Il valore dei crediti dell'esercizio 2013 è di € 1.935.815,88. La valutazione dei crediti è stata effettuata al loro valore nominale in quanto si può ragionevolmente ritenere tale valore coincidente con quello di presunto realizzo. Essi sono afferenti ai residui attivi relativi:

- ai trasferimenti da parte della Regione Basilicata per i progetti presentati dal Parco ed ammessi a graduatoria (con delibere di Giunta) a valere sui fondi FESR – del PSR 2007/2013;
- al trasferimento da parte del Comune di Viggiano e del Comune di Calvello per la realizzazione di interventi volti alla rinaturalizzazione del territorio;
- ai contributi concessi per la realizzazione di progetti Leader.

Non è stato costituito il fondo svalutazione crediti.

Si rileva che alla data di redazione del bilancio, risultano incassati il 36% ca dei residui attivi.

Debiti:

I debiti dell'esercizio 2013 ammontano a € 2.087.826,71 iscritti in bilancio al valore nominale. Essi sono afferenti ai residui passivi relativi:

Debiti DIVERSI	460.328,34
Debiti vs. FORNITORI	1.518.500,90
Debiti vs. ISTITUTI PREV.	58.495,25
Debiti TRIBUTARI	<u>50.502,22</u>
	<u>2.087.826,71</u>

In particolare, i debiti verso fornitori fanno riferimento agli impegni assunti nel corso dell'anno e non ancora liquidati, per:

- l'acquisizione di beni e servizi all'Ente Parco ed al CTA;
- le attività di valorizzazione, promozione e tutela del Parco;
- le attività legate ai progetti predisposti con le risorse MATTM anno 2012 a destinazione vincolata.

I debiti diversi sono relativi sostanzialmente agli indennizzi per danni da fauna ed ai contributi ad enti, ad associazioni ed istituzioni varie, a fondo perduto assegnati per le attività di promozione e valorizzazione del parco e per le iniziative di sostegno di attività economiche e produzioni locali.

I debiti verso istituti previdenziali e tributari, sono relativi rispettivamente alle ritenute di legge operate in qualità di sostituto di imposta ed all'IRAP ed ai contributi obbligatori di previdenza ed assistenza. Si rileva che alla data di stesura della presente nota, tali debiti risultano regolarmente liquidati e pagati.

Conti d'ordine:

Non è prevista l'indicazione nei prospetti indicati dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97.

IV analisi delle voci del conto economico;

Al fine di rendere più chiara la dinamica di formazione del risultato dell'esercizio economico 2012, si riporta la composizione delle singole voci economiche.

La rispondenza di dette voci con la contabilità finanziaria è stata riscontrata attraverso il "Prospetto di Conciliazione" redatto dall'Ente Parco.

1) COMPOSIZIONE DELLE VOCI COSTITUENTI IL CONTO ECONOMICO

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETTAGLIO	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
A VALORE DELLA PRODUZIONE	PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	1.789.196,52	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO E REGIONE	1.789.196,52
			Contributo del Ministero dell'Ambiente per il funzionamento anno 2013	1.258.771,64
			Contributo Regione - PSR - Misura 125	200.000,00
			P.O. Val D'Agri - Progetto R.E.T.I. - Controllo affluenti invaso Pertusillo	40.000,00
			Asse IV leader: PSL FARE SOCIETA' LOCALE - OPERAZIONE 4.1.3.5	12.000,00
			Comune di Viggiano per progetto di tutela e val. zione patrimonio naturalistico	150.000,00
			Comune di Calvello per progetto di tutela e valorizzazione patr. Natural.	120.000,00
			Altri eventuali proventi	8.424,88
			TOTALE AL 31/12/2013	1.789.196,52

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETTAGLIO	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
B COSTI DELLA PRODUZIONE	B6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	8.986,78	Spese per l'acquisto di materiale vario di consumo	8.986,78
			TOTALE AL 31/12/2013	8.986,78

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETTAGLIO	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
B COSTI DELLA PRODUZIONE	B7) PER SERVIZI	874.843,13	Compensi al Commissario	28.579,00
			Compensi e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti	8.100,00
			Indennità e rimborso spese di trasporto e missione ai componenti degli organi istituzionali	6.404,24
			Spese per acqua, gas, energia elettrica ed altre utenze	14.998,23
			Spese di rappresentanza	1.654,40
			Premi di assicurazione contro rischi incendi ed altro	2.000,00
			Spese attività di gestione Federparchi Regionale	4.536,72
			Spese postali, corriere, telegrafiche ecc.	6.100,00
			Spese telefoniche	13.917,38
			Manutenzione e riparazione arredi e attrezzature	35.000,00
			Spese per attività divulgative, promozione educazione ambientale	11.855,00
			Spese progetto "Piccole guide"	35.986,97

Spese per iniziative di promoz.e sostegno di attività econom.e produz. Locali	17.000,00
Spese per progetto Telecom	45.000,00
Asse IV leader: PSL Fare Societa' Locale - Operazione 4.1.3.5	14.966,36
Spese per manifestazioni e attività di promozione e valorizzazione del parco	77.999,40
Spese per pulizie locali, vigila	95.755,28
Spese per "Naturante"	18.099,46
Spese per studi, incarichi e consulenze	75.184,15
Spese per esternalizzazioni	124.151,29
Progetti MATTM 2012	84.500,00
Spese per nucleo di valutazione- Servizio di Controllo	10.000,00
Comune di Viggiano - Progetti di tutela, valorizzazione e manutenzione del patr. Natur.co	88.626,65
Servizio assistenza, manut. ed aggiornamento programmi	14.428,60
Costi esercizio per elicottero e attrezzature e mezzi per il monitoraggio ambientale e protezione civile	40.000,00

TOTALE AL 31/12/2013 874.843,13

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETtaglio	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
B COSTI DELLA PRODUZIONE	B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	22.928,30	Spese per canoni leasing e imm. Tecniche	22.928,30
			TOTALE AL 31/12/2013	22.928,30

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETtaglio	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
B COSTI DELLA PRODUZIONE	B9) PER IL PERSONALE a) Salari e stipendi	419.912,51	Fondo unico trattamento accessorio	18.208,90
			Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	303.545,40
			Rimborsi enti vari per personale incaricato o comandato	0
			Stipendi al Direttore del Parco	83.158,21
			Fondo di Ente trattamento accessorio non dirigente	15.000,00
			TOTALE AL 31/12/2013	419.912,51

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETtaglio	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
B COSTI DELLA PRODUZIONE	B9) PER IL PERSONALE a) Oneri sociali	143.137,54	Contributi Inps, Inail ect. Su compensi agli organi istituzionali	3.774,76
			Oneri previd. assist. e sociali a carico dell'Ente	139.362,78
			TOTALE AL 31/12/2013	143.137,54

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETALLO	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
B COSTI DELLA PRODUZIONE	B9) PER IL PERSONALE d) Tratt. Quiesc. e simili	32.633,63		
TOTALE AL 31/12/2013				32.633,63

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETALLO	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
B COSTI DELLA PRODUZIONE	B9) PER IL PERSONALE e) altri costi	26.593,42	Ripartizione diritti di segreteria	1.434,48
			Indennità e rimborso spese per missioni in Italia	7.681,54
			Corsi per il personale e partecipazioni alle spese	6.522,00
			Servizi Sociali a favore del personale (mensa,borse di studio ei familiari etc.	10.955,40
TOTALE AL 31/12/2013				26.593,42

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETALLO	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
B COSTI DELLA PRODUZIONE	B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	353.337,29	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	219.824,38
			Ammortamenti immobilizzazioni materiali	99.502,99
			Altre svalutazioni	34.009,92
TOTALE AL 31/12/2013				353.337,29

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETALLO	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
B COSTI DELLA PRODUZIONE	B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	261.782,03	Spese pubblicazioni uso ufficio	100,00
			Quote associative diverse	9.400,00
			Indennizzi per i danni provocati dalla fauna	76.875,14
			Spese per gestione automezzi, assicurazioni, bollo etc.	19.899,66
			Spese correttive e compensative di entrate correnti	502,79
			Spese per censimento, controllo e protezione della fauna	35.989,38
			Fondi ex art. 6, comma 21, del D.L. 78/2010	36.800,00
			Fondi ex art. 1, commi 141 e 142, della L. 228/10	468,97
			Spese per polizze assicurative	2.900,00
			Spese per funzionamento CTA.	77.859,49
			Spese per litigiosi arbitraggi, risarcimenti ed accessori	384,12
			Spese e commissioni banca.	602,48
TOTALE AL 31/12/2013				261.782,03

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETTAGLIO	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	E21a) SOPRAVVENIENZE PASSIVE DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI	1,50	Sopravvenienze passive	1,50
TOTALE AL 31/12/2013				1,50

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETTAGLIO	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	E22) SOPRAVVENIENZE ATTIVE DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI	109.262,65	Sopravvenienze attive	109.262,65
TOTALE AL 31/12/2013				109.262,65

VOCE DI CONTO ECONOMICO	DETTAGLIO	IMPORTO	RIFERIMENTO CAPITOLO FINANZIARIA	IMPORTO
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	50.080,45	Imposte, tasse e tributi vari	50.080,45
TOTALE AL 31/12/2013				50.080,45

In particolare, si rappresenta che la voce “Compensi ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti” è da intendersi al lordo delle ritenute di legge ed è comprensiva del rimborso delle spese sostenute dai medesimi nell'esercizio delle funzioni istituzionali.

Relativamente alla voce E22) si evidenzia che la stessa deriva dalla radiazione dei residui passivi per € 109.262,65 effettuata a seguito del riaccertamento.

Il conto economico dell'esercizio 2013 si sintetizza nelle seguenti voci espresse in euro:

Valore della produzione	1.789.196,52
Costo della produzione	- 2.144.154,63
Differenza	-354.958,11
Oneri finanziari	0
Partite straordinarie	109.261,15
Risultato prima delle imposte	-245.696,96
Imposte dell'esercizio	50.080,45
Disavanzo economico	- 295.777,41

V - gli elementi richiesti dall'art. 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili;

Gli elementi richiesti sono stati esplicitati nei precedenti punti ed hanno fornito riferimento nella stesura dei documenti previsti.

VI - l'applicazione di norme inderogabili tale da pregiudicare la rappresentazione veritiera e corretta del rendiconto generale, motivandone le

ragioni e quantificando l'incidenza sulla situazione patrimoniale, finanziaria, nonché sul risultato economico.

La redazione dei documenti contabili è stata effettuata senza avvalersi di alcuna deroga.

VII - l'illustrazione delle risultanze finanziarie complessive;

Si rimanda ai prospetti riportati nel punto I della presente nota integrativa e, in modo particolare, al prospetto denominato “Rendiconto finanziario decisionale”.

VIII - le variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione del fondo di riserva;

Nel corso dell'esercizio 2013 sono state effettuate le seguenti variazioni al Bilancio di Previsione:

- a) Delibera Presidenziale n° 4 del 30 aprile 2013
- b) Delibera Presidenziale n° 7 del 31 luglio 2013;
- c) Delibera Presidenziale n° 13 del 29 novembre 2013.

I suddetti provvedimenti hanno trovato riscontro da parte del Collegio dei Revisori

IX - la composizione dei contributi in conto capitale ed in conto esercizio e la loro destinazione finanziaria ed economico -patrimoniale;

Per quanto riguarda detta voci si rimanda ai precedenti punti, nonché nelle singole poste costituenti il rendiconto gestionale 2013.

X - l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;

L'Ente non risulta titolare di diritti reali di godimento così come descritti nel codice civile.

XI - la destinazione dell'avanzo economico o i provvedimenti atti al contenimento e assorbimento del disavanzo economico;

Il conte economico evidenzia un disavanzo economico di € - 295.777,41. Si registra una variazione negativa rispetto all'esercizio precedente di € - 482.976,11. Il disavanzo è stato portato a deconto degli avanzi economici degli esercizi precedenti portati a nuovo.

XII - l'analisi puntuale del risultato di amministrazione, mettendone in evidenza la composizione e la destinazione;

L'avanzo di amministrazione effettivo risultante dai movimenti finanziari 2013 è stato di € 126.064,83 così determinato:

Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€	278.075,66
Residui attivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€ 1.346.339,88 € 589.476,00	€	1.935.815,88
Residui passivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€ 1.081.317,53 € 1.006.509,18	€	2.087.826,71
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			€	126.064,83

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2013 non risulta vincolato ad eccezione di € 61.091,86 quale fondo per il Trattamento di Fine Rapporto.

XIII - la composizione dei residui attivi e passivi per ammontare e per anno di formazione nonché, per quelli attivi, la loro classificazione in base al diverso grado di esigibilità;

Di seguito si illustrano i dati di sintesi relativi ai residui attivi e passivi. Si sottolinea che il 2009 è stato l'anno di start-up dell'Ente e, pertanto, non sussistono residui provenienti da anni precedenti.

Relativamente ai residui provenienti dagli esercizi 2009, 2010 e 2011, il riaccertamento dell'Ente ha fatto rilevare i seguenti dati:

Prospetto di ricognizione dei residui Attivi così costituito:

Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti al 2009	€ 0,00
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2009	€ 0,00
Residui attivi provenienti dagli esercizi 2010	€ 0,00
Residui attivi provenienti dagli esercizi 2011	€ 308.343,34
Residui attivi provenienti dagli esercizi 2012	€ 1.037.996,54
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2013	€ 589.476,00
Totale residui attivi da riportare sul Bilancio di Previsione dell'Esercizio 2013	€ 1.935.815,88

Prospetto di ricognizione dei residui Passivi così costituito:

Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti al 2009	€ 0,00
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2009	€ 0,00
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2010	€ 1.963,20
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2011	€ 35.793,44
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2012	€ 1.043.560,89
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2013	€ 1.006.509,18

Totale residui passivi da riportare sul Bilancio di Previsione dell'Esercizio 2013 **€ 2.087.826,71**

XIV - la composizione delle disponibilità liquide distinguendole fra quelle in possesso dell'istituto cassiere o tesoriere, del servizio di cassa interno e delle eventuali casse decentrate;

Si rimanda a quanto riportato nei precedenti punti della presente nota integrativa precisando, altresì, che il conto reso dal tesoriere si chiude con identico saldo pari ad € 278.075,66.

XV - i dati relativi al personale dipendente ed agli accantonamenti per indennità di anzianità ed eventuali trattamenti di quiescenza, nonché i dati relativi al personale comunque applicato all'ente;

L'Ente registra nel proprio organico un dirigente a tempo determinato inquadrato nella 2° fascia del C.C.N.L. dei dirigenti degli Enti pubblici non economici.

L'Ente, ha altresì, nel rispetto dei principi di efficacia, di efficienza e di economicità che caratterizzano l'azione amministrativa, provveduto direttamente, nelle forme di legge e previa evidenza pubblica a carattere nazionale, a dotarsi di alcune delle figure previste nella pianta organica in servizio a tempo determinato con applicazione del CCNL Enti Pubblici non economici Personale non dirigente.

XVI - l'elenco dei contenziosi in essere alla data di chiusura dell'esercizio ed i connessi accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri;

A tutto il 31.12.2013 non è risultato pendente alcun ricorso rilevante per cui non si è ritenuto procedere ad accantonamenti per rischi ed oneri.

XVII altre notizie integrative;

Si ribadisce che nell'adeguamento ai nuovi criteri imposti dal legislatore, con l'adozione del sistema di cui al Decreto del Presidente della Repubblica 27 febbraio 2003 n. 97, si sono tenuti a costante riferimento i principi generali per la redazione del bilancio previsti dal Codice Civile.

XVIII Fatti di rilievo;

Non si registrano fatti di rilievo intervenuti a seguito della chiusura dell'esercizio.

Si conclude la presente nota integrativa assicurando che le risultanze del rendiconto generale 2013 corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente rendiconto generale rappresenta con chiarezza e in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente nonché il risultato dell'esercizio.

IL PRESIDENTE
f.to Dott. Ing. Domenico Totaro

Il direttore Generale
f.to Dott. Arch. Vincenzo Fogliano

Allegato 6

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA - ANNO 2013

(Redatto secondo lo schema di cui all'allegato 15 previsto dall'art. 45, DPR 97/03)

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			€ 1.291.367,98
Riscossioni	in c/competenza in c/ residui	€ 1.418.975,90 € 743.884,49	€ 2.162.860,39
Pagamenti	in c/competenza in c/ residui	€ 1.431.953,11 € 1.744.199,60	€ 3.176.152,71
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€ 278.075,66
Residui attivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€ 1.346.339,88 € 589.476,00	€ 1.935.815,88
Residui passivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€ 1.081.317,53 € 1.006.509,18	€ 2.087.826,71
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			€ 126.064,83

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2011 risulta così prevista:		
Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto		61.091,86
ai Fondi per rischi ed oneri		-
al Fondo ripristino investimenti	Totale parte vincolata	61.091,86
Parte disponibile		
Applicata al Bilancio 2014		-
Parte non applicata		64.972,97
	Totale parte disponibile	64.972,97
Totale avanzo di amministrazione	€	126.064,83

PAGINA BIANCA