

ottenere anticipazioni finanziarie dal proprio istituto cassiere, non ne ha mai fatto uso e quindi non ha oneri finanziari.

d) *Suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e altri debiti (punto 17 del conto economico) (Art. 2427/12):* vedi punto sopra.

e) *Numero e caratteristiche degli strumenti finanziari emessi dalla società, diversi dalle azioni e dalle obbligazioni, con l'indicazione dei diritti patrimoniali e partecipativi che conferiscono e delle principali caratteristiche delle operazioni relative (Art. 2427/19):* nessuno, non applicabile.

f) *Finanziamenti effettuati dai soci alla società, ripartiti per scadenze e con la separata indicazione di quelli con clausola di post erogazione rispetto agli altri creditori (Art. 2427/19 bis):* nessuno, non applicabile per la natura dell'Ente (non di natura societaria).

g) *Dati richiesti dall'articolo 2447-septies comma 3 con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'articolo 2447-bis (Art. 2427/20):* nessuno.

h) *Dati richiesti dall'articolo 2447-decies, comma 8 (Art. 2427/21):* nessuno.

i) *Distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (Art. 2427/6 ter):* nessuno.

#### **E) Informazioni sulle partecipazioni in altre società**

a) L'elenco delle partecipazioni, possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, in imprese controllate e collegate, indicando per ciascuna: la denominazione, la sede, il capitale, l'importo del patrimonio netto, l'utile o la perdita dell'ultimo esercizio, la quota posseduta, il valore attribuito in bilancio o il corrispondente credito (Art. 2427/5): l'Ente non possiede nessuna partecipazione societaria. L'Ente risulta invece socio dei seguenti enti:

1. L'Ente è socio del G.A.L. (Gruppo di Azione Locale) "Terre Pontine", con i risultanti impegni che ne derivano, giusta adesione con atto del Commissario Straordinario nell'anno 2007;

2. Federparchi (Associazione): giusto atto del Consiglio Direttivo dell'anno 2008;

b) *Devono inoltre essere fornite le motivazioni della differenza fra il patrimonio netto e il valore attribuito in bilancio (Art. 2426/3): nessuna differenza.*

c) *Ragioni dell'esonero dall'obbligo di redigere il bilancio consolidato per i gruppi di minori dimensioni, ossia per quelli che, per due esercizi consecutivi, non hanno superato due dei seguenti limiti: totale attività: 12.500.000,00 euro, totali ricavi delle vendite e delle prestazioni: 25.000.000,00 euro, - totale dipendenti (media): 250 (Art. 27/5 del decreto legislativo 127/1991): l'Ente Parco, per natura non societaria e per assenza di proprietà e partecipazioni in aziende, società o simili non ha l'obbligo in oggetto.*

d) *Ragioni dell'esonero dall'obbligo di redigere il bilancio consolidato nel caso di redazione del bilancio consolidato da parte della controllante in presenza delle condizioni di cui all'articolo 27/3 del decreto legislativo 127/1991. In tale ipotesi occorre indicare la denominazione e la sede di tale controllante e depositare all'ufficio del registro delle imprese copia in lingua italiana del bilancio consolidato, della relazione sulla gestione, della relazione dell'organo di controllo. Art 27/5 del decreto legislativo 127/1991: non applicabile per la natura dell'Ente.*

e) *Prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o ente che esercita, sulla società che compila la nota integrativa, attività di direzione e di coordinamento (Art.2497 bis/4): non applicabile per la natura dell'Ente.*

f) *Informazioni sull'avvenuta assunzione di partecipazioni in altre imprese comportante una responsabilità illimitata per le obbligazioni delle medesime (Art 2361): non ci sono partecipazioni dell'Ente in altre società od imprese.*

**F) Informazioni atte ad ampliare le conoscenze sulla situazione economica**

Si tratta di fornire i seguenti dati.

a) *Se significativa, la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche (Art. 2427/10): non significativa (tutta l'attività dell'Ente è*

nell'ambito del proprio contesto territoriale).

b) *L'ammontare dei proventi da partecipazioni, diversi dai dividendi (punto 15 del conto economico - Art. 2427/11):* nessuno.

c) *La composizione delle voci "proventi straordinari" e "oneri straordinari" del conto economico, quando il loro ammontare sia apprezzabile (Art. 2427/13):*

Nella voce sono presenti insussistenze del passivo derivante dalla gestione dei residui per € 93.415,76; ed insussistenze dell'attivo dalla gestione dei residui per € 21.882,67.

d) *Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria (Art. 2427/15):*

L'Ente Parco Nazionale del Circeo ha n. 6 dipendenti di ruolo, di cui 1 di Categoria C e n. 6 di Categoria B; inoltre è presente il Direttore, a contratto di diritto privato come previsto dall'art. 9 comma 11 della L. 394/91. In riferimento alle spese del personale per l'anno 2013 si evidenzia che il contratto di diritto privato del Direttore dell'Ente avente durata quinquennale con decorrenza dal 22/05/2008 è terminato in data 21/05/2013. Con deliberazione del Commissario Straordinario n. 11 del 28.05.2013 "Disposizioni in materia di individuazione di un facente funzioni Direttore nelle more dell'individuazione del Direttore dell'Ente Parco" si incarica il dott. Comm. Capo Danilo Bucini come Direttore F.F. per assicurare la continuità operativa e gestionale dell'Ente Parco nelle more della nomina del Direttore, tale incarico non comporta oneri per l'Ente. L'incarico viene approvato dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare n. prot. 0038974PNM del 18/06/2013. Prestano servizio presso l'Ente nell'ambito della Convenzione in essere prevista all'art. 2 comma 5 del D.P.R. 04/04/2005 con il CFS-UTB di Fogliano n. 7 OTI (Operai a Tempo Indeterminato). E' inoltre presente una unità distaccata dalla Regione Lazio presso il Polo Regionale di Monitoraggio della Biodiversità di cui alla D.G.R. 497 del 3 luglio 2007 (BURL S.O. n. 4 al n. 22 del 10.8.2007), ospitato presso l'Ente Parco.

e) *L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per*

*ciascuna categoria (Art. 2427/16):*

Presidente: Indennità di carica: prevista dalle vigenti disposizioni normative e aggiornata con i tagli previsti dalle norme in materia di contenimento della spesa pubblica.

Per quanto riguarda il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti e i Componenti del Collegio dei Revisori dei Conti l'Indennità di Carica è prevista dalle vigenti disposizioni normative e aggiornata con i tagli previsti dalle norme in materia di contenimento della spesa pubblica.

*f) Le operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto, sulla base di un apposito progetto dal quale risulti: il valore attuale delle rate di canone non scadute quale determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo inerenti i singoli contratti; l'onere finanziario effettivo attribuibile ad essi e riferibile all'esercizio; l'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero inerenti all'esercizio (Art. 2427/22): non presenti; per gli immobili del Demanio dello Stato in Uso Governativo CFS che vengono utilizzati dall'Ente nell'ambito della Convenzione in essere con l'UTB di Fogliano: vengono considerati come costi per uso di beni di terzi il corrispettivo di 1/3 del costo della convenzione in essere con l'UTB di Fogliano;*

*g) La misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata (ad esempio avviamento), facendo, a tal fine, esplicito riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile, e, per quanto determinabile, al loro valore di mercato, segnalando altresì le differenze rispetto a quelle operate negli esercizi precedenti ed evidenziando la loro influenza sui risultati economici dell'esercizio e sugli indicatori di redditività di cui sia stata data comunicazione (Art. 2427/3 bis): nessuna.*

**G) Informazioni sui titoli emessi dalla società:** nessun titolo emesso (non applicabile per la natura

giuridica dell'Ente).

**H) Informazioni richieste dalla legge 72/1983**

*Si tratta delle informazioni che devono essere date in merito alle rivalutazioni monetarie dei beni, eseguite dalla società: nessuna.*

**H) Informazioni richieste dal decreto legislativo 344/2003**

*Si tratta delle informazioni relative alle riserve e agli altri fondi di analoga natura relativamente al loro trattamento fiscale: nessuna.*

**2. Analisi delle voci del conto del bilancio**

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**

Il rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli di spesa e presenta un livello di maggior dettaglio rispetto al rendiconto finanziario decisionale articolato per unità previsionali di base.

**ENTRATE**

*Entrate correnti*

Il totale delle "Entrate derivanti da trasferimenti correnti" (U.P.B. 1.1.2) accertate risulta pari ad €1.288.536,19, diminuito rispetto all'esercizio finanziario 2012 (che prevedeva entrate per €1.358.490,62 di € 69.954,43

Le "Altre entrate" (U.P.B. 1.1.3.) risultano accertate per € 3.869,53 sono dovute al capitolo 10010 "Proventi per conciliazione ammende", al capitolo 9010 "Recuperi e rimborsi diversi" ed al capitolo 8030 "interessi attivi su mutui, depositi e conti corrente" sono diminuite rispetto al 2012 (che prevedeva entrate per € 13.911,05) di € 10.041,52

Il totale delle entrate correnti (Titolo I) accertate è pari ad € 1.292.405,72, rispetto ad una previsione definitiva di € 1.293.654,44 (pari al 99,9%). Le minori entrate pari a € 1.248,72 sono dovute dalla diminuzione di proventi e conciliazioni ammende.

**Entrate in conto capitale**

Le entrate in Conto Capitale (Titolo II) provengono quasi tutte dalle "Entrate derivanti da

trasferimenti in conto capitale" (U.P.B. 1.2.2.) . Il totale accertato pari ad € 200.274,00 rispetto al totale accertato per l'anno 2012 di € 294.924,47 evidenzia un decremento rispetto all'anno precedente pari a € 94.650,47, è dovuto ad entrate relative principalmente a:

- contributo proveniente dal MATTM e previsto dall'art. 12 comma 2 della L. 179/02, originariamente previsto nella somma di € 500.000,00 annui; trasferiti per € 188.274,00, rispetto agli € 161.919,00 erogati per la stessa voce nel 2012;
- contributo straordinario della Regione Lazio pari ad € 12.000,00 per il piano di gestione ZPS

Il totale delle Entrate accertate, sia correnti che in conto capitale, escludendo le partite di giro, ammonta ad € 1.492.679,72 (rispetto ad un totale per il 2012 di € 1.667.326,14), con un decremento rispetto alle previsioni definitive pari ad € 1.248,72.

#### **Partite di giro**

L'accertato delle partite di giro che pareggia con l'impegnato delle uscite corrispondenti, è pari ad €103.469,88 si riferisce alle ritenute previdenziali, ritenute d'acconto e al fondo piccola cassa.

#### **Residui Attivi**

Il totale dei residui attivi al 31/12/2013 ammonta ad € 1.281.131,78 (rispetto ad € 1.550.212,50 del 2012), afferenti agli esercizi finanziari precedenti per € 1.175.580,50 (contro € 1.428.000,00 del 2012) ed € 105.551,28 per il 2013 di competenza (contro €122.212,50 creati nell'esercizio finanziario 2012) e sono dovuti principalmente a trasferimenti dovuti dalla Regione Lazio o del MATTM per progetti, per la maggior parte di conto capitale.

#### **Riscossioni**

Il totale della riscossione è pari ad € 1.843.347,65 (contro € 1.730.411,42 nel 2012) e riguarda riscossioni in conto residui e in conto competenza.

## USCITE

### *Uscite correnti*

#### *“Uscite per gli organi dell’Ente” (1.1.1.1.)*

Il totale impegnato nel 2013 è stato pari ad € 35.098,18 rispetto al totale impegnato dell’anno 2012 di € 20.973,48. Questa spesa è dovuta ai compensi (indennità di carica e/o gettoni di presenza oltre agli oneri di diretta imputazione) del Commissario Straordinario sino alla nomina del Presidente con DEC/MIN/367 del 13 dicembre 2013, e di n. 3 componenti il collegio dei Revisori dei Conti. Dette indennità sono state adeguate ai tagli previsti dalle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica.

#### *“Oneri per il personale in attività di servizio” (1.1.1.2)*

L’impegno pari ad € 345.583,94 è dovuto al pagamento delle competenze fisse ed accessorie al Direttore dell’Ente Parco Nazionale del Circeo nominato con Decreto 8 aprile 2008 sino alla scadenza del contratto alla data del 21/05/2013 e di sei unità di personale dipendente a tempo indeterminato presente in servizio a seguito di mobilità e concorsi autorizzati effettuati negli anni precedenti; a fronte di € 392.421,79 per le stesse spese nell’esercizio precedente.

#### *“Uscite per l’acquisto di beni di consumo e di servizi” (1.1.1.3)*

Il totale impegnato per il 2013 è stato pari a € 113.662,61, mentre per il 2012 è stato pari ad € 175.818,15 con un decremento rispetto al 2012 di € 62.155,54.

#### *“Spese per prestazioni istituzionali” (1.1.2.1)*

Il totale delle uscite per prestazioni istituzionali impegnate nel 2013 è pari ad € 519.413,96, aumentate rispetto al 2012 nel quale sono state impegnate € 336.339,67. Le principali voci di spesa sono state:

- Spese per attività divulgative ed informative: € 6.220,30;
- Ricerche scientifiche, studi e pubblicazioni: € 0;
- Interventi di riqualificazione ambientale: € 0;
- Spese per centri visita, informazione: € 9.200,00;

- Spese per le iniziative per la promozione del Parco e la realizzazione di attività sostenibili attraverso l'UTB di Fogliano: € 24.231,17;
- Spese CFS – CTA € 69.762,49.
- C.F.S.- UTB: € 410.000,00.

Si tratta quindi di attività fondamentali di tipo istituzionale, che negli anni precedenti erano state comprese – con conseguente diminuzione dei servizi erogati - a causa dell'indisponibilità di risorse del trasferimento ordinario del MATTM.

Le imposte e tasse sono state impegnate per € 7582,64

Le uscite non classificabili in altre voci riguardano le erogazioni al MEF per tagli di spesa per l'importo di € 167.434,11

Il totale delle uscite impegnate di parte corrente (Titolo I) è pari ad €1.188.775,44 rispetto agli €1.233.799,46 del 2012, contro una previsione definitiva di €1.653.003,76 (pari al 71,92%), che pareggia con la previsione definitiva delle entrate correnti.

#### **Uscite in conto capitale**

Le uscite in conto capitale (Titolo II) sono tutte relative all'U.P.B 1.2.1 Investimenti. Il totale impegnato è pari ad € 4.676,30, notevolmente inferiore agli importi del 2012 pari ad € 519.448,71.

L'impegnato del 2012 riguarda prevalentemente progetti terminati o in corso di chiusura negli anni 2013 e 2014.

- Progetto Bike Sharing (stazioni di ricarica solare e relative biciclette elettriche per la fruizione del Parco), per €65.380,00;
- Progetto LIFE REWETLAN : € 250.729,42
- Piano di gestione ZPS e dei SIC inclusi : € 114.327,27;

Il totale delle uscite, sia correnti che in conto capitale, impegnate nel 2013, escludendo le partite di giro, ammonta ad € 1.193.451,74 rispetto ad una previsione definitiva di € 2.814.805,31 con una percentuale degli impegni sulle previsioni pari al 42,39% circa.

#### **Residui passivi**

I residui passivi al 31.12.2013 ammontano complessivamente ad € 1.591.367,63 contro

€2.406.248,83 del 2012, di cui € 1.250.233,74 degli esercizi finanziari precedenti, questi ultimi in diminuzione rispetto agli €1.600.596,98 dell'esercizio 2012.

#### **Pagamenti**

Il totale dei pagamenti (in conto residui ed in conto competenza) del 2013 è stato pari a € 2.018.387,06, mentre nel 2012 è stato pari ad € 1.599.068,62. Si è quindi registrato un incremento nei pagamenti di ben € 419.318,44.

#### **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

La situazione amministrativa evidenzia la consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi e i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto competenza che in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio finanziario 2013.

Dal prospetto della situazione amministrativa si evince un avanzo di amministrazione 2013 pari ad €1.691.637,94, contro un avanzo dell'esercizio 2012 pari a € 1.320.876,87. Tale risultato è dato dalla somma algebrica tra la consistenza di cassa al 31/12/2013, pari ad € 2.001.873,79 sommati i residui attivi totali pari ad € 1.281.131,78 e detratti i residui passivi totali per € 1.591.367,63.

#### **Situazione di cassa**

Il fondo di cassa al 31.12.2013, dalla Situazione amministrativa, risulta essere come sopra descritto pari ad € 2.001.873,79

Esso concorda con le scritture dell'istituto cassiere al 31.12.2013 (Verifica di Cassa del 31.12.2013 della BCC Cassa Rurale Artigiana dell'Agro Pontino) che chiudono con il Saldo risultante in € 2.001.873,79

Esso concorda con il Mod. 56 T della Banca d'Italia – Tesoreria dello Stato Sezione di Latina, che riporta al 31.12.2013 la disponibilità di € 2.001.873,79.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni sono state iscritte in inventario al costo d'acquisto e nello Stato patrimoniale al

netto degli ammortamenti.

### **Crediti**

I crediti secondo il loro presumibile valore di realizzo, esso è dato dal valore trasferito della liquidità del fondo TFR a favore della compagnia assicurativa FATA Assicurazioni con la quale l'Ente ha stipulato una "polizza di assicurazione collettiva per garantire il trattamento di fine rapporto/mandato"

### **Residui attivi e passivi**

Il totale dei residui attivi è pari ad € 1.281.131,78 di cui € 105.551,28 relativi all'anno 2013 e € 1.175.580,50 relativi agli anni precedenti. I crediti riguardano entrate finalizzate ancora da introitare dalla Regione Lazio come segue:

- Contributi straordinari per realizzazione di interventi di manutenzione e gestione dei servizi di accoglienza per € 200.000,00 (da gestire tramite convenzione con il Comune di Sabaudia); il contributo risulta ancora disponibile presso la Regione Lazio e re-iscritto nel bilancio regionale in quanto transitato nei fondi perenti; anno 2010;
- Contributi per progetto APQ7 "Casale Cicerchia" € 400.000,00 (anno 2008); l'intervento è stato parzialmente realizzato, e si è ancora in attesa dell'erogazione della prima anticipazione del 10% e dei successivi S.A.L. da parte della Regione Lazio; la Regione Lazio ha chiesto ulteriore integrazione documentale;
- Contributo PSR per piano di gestione ZPS a residui € 76.580,50

inoltre esistono crediti nei confronti del Ministero dell'Ambiente e Tutela del Territorio e del Mare come segue:

- € 71.000,00 riguarda un contributo del Ministero dell'Ambiente per l'acquisto di mezzi di sorveglianza (non ancora acquistati – mezzi in ambiente marino);
- € 350.000,00 riguardano il progetto speciale MATTM per il piano del Parco in ambito marino (attività in corso);

- € 105.000,00 riguardano il progetto al decreto di riparto delle risorse finanziarie imputate al capitolo di bilancio 1551-2013 (attività in corso);

inoltre sussistono i seguenti ulteriori crediti:

- € 78.000,00 che riguarda un contributo straordinario dalla provincia di Latina relativo al cofinanziamento di conto capitale per il Progetto LIFE – Convenzione n. LIFE08 ENV/IT/000406 per l'anno 2010.

Risultano inoltre accertati e non incassati proventi per conciliazioni ammende per € 551,28.

I residui sono evidenziati per esercizio di provenienza e per capitolo ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. 97/2003. Il totale dei residui passivi è pari ad € 1.591.368 nella quasi totalità debiti verso fornitori contro € 2.406.248,83 del 2012.

#### **Ammortamenti**

Le quote di ammortamento sono state calcolate con i coefficienti previsti dalla normativa vigente (vedi criteri).

### **3. Analisi delle voci dello Stato patrimoniale**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

##### ***Concessioni, licenze, marchi e diritti simili***

Nella voce sono iscritti i costi sostenuti per l'acquisto di licenze software, nello specifico, office, protocollo informatico, autocad, Arcgis. La voce di spesa deriva dal pagamento di importi a residuo risultanti nello stato patrimoniale del consuntivo 2012 punto 5 alla voce Immobilizzazioni e acconti. Vedi pagina 23 della N.I.

Il costo d'acquisto, riportato nello stato patrimoniale al punto 4) *Concessioni, licenze, marchi e diritti simili*, è così specificato:

Descrizione	Pagamento 2013	Amm.to 2013	Valore al 31/12/13
Licenze pacchetti applicativi	33.447,96	5.017,19	28.430,77

L'ammortamento diretto per il periodo di riferimento è calcolato al 20%.

#### *Immobilizzazioni in corso e acconti*

Nella voce sono iscritti i costi sostenuti dall'Ente nell'anno per la manutenzione straordinaria, interventi e migliorie sui beni di terzi, in particolare sui beni demaniali in uso governativo del CFS, che hanno interesse istituzionale per l'Ente Parco, su specifici progetti di intervento in corso; gli ammortamenti non vengono applicati in quanto gli interventi sono in corso; le voci sono state ottenute come segue:

#### *Immobilizzazioni in corso*

Al 1/1/2013 (da Stato Patrimoniale 2012)	€ 1.530.641,53
Incremento dell'esercizio (impegni in c.c. da liquidare – vedi allegati)	
Variazione negativa stornata alle Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi (Residui passivi in conto capitale 1.2.1.1 pagati nell'es. 2013 )	€ 585.443,16
Valore a fine esercizio	€ 945.198,37

Ad ulteriore chiarimento si riporta un quadro storico della voce anche degli anni precedenti (dal primo esercizio dell'Ente nel 2006 al 2012).

Immobilizzazioni in corso e acconti	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Costo originario	0,00	0,00	0,00	1.256.863,00	1.644.078,00	1.206.848,00	1.220.130,25	1.530.641,53
Ammortamento dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	26.152,00	0,00	0,00	0,00	
Incremento dell'esercizio	0,00	0,00	1.256.863,00	763.777,01	530.700,00	289.000,00	441.965,64	
Variazione negativa stornata alle manutenzioni straordinarie			0,00	376.562,00	967.930,00	275.717,75	131.454,36	585.443,16
Valore a fine esercizio	0,00	0,00	1.256.863,00	1.644.078,01	1.206.848,00	1.220.130,25	1.530.641,53	945.198,37

#### *Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi*

Nella voce sono iscritti i costi sostenuti dall'Ente per la manutenzione straordinaria, interventi e migliorie sui beni di terzi, in particolare sui beni demaniali in uso governativo del CFS, che hanno interesse istituzionale per l'Ente Parco, e che sono stati sostenuti nell'ambito della Convenzione in essere con l'UTB o su specifici progetti di intervento; è stato applicato l'ammortamento del 20%; le voci sono state ottenute rispetto alle variazioni per l'anno in corso come segue:

#### *Manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi*

Al 1/1/2013	€ 1.757.995,94
Ammortamento dell'esercizio <sup>1</sup>	€ 351.599,19
Variazione positiva proveniente dall'imm. in corso	€ 585.443,16
Incremento dell'esercizio	€ 4.676,30
Valore a fine esercizio	€ 1.996.516,21

Ad ulteriore chiarimento si riporta un quadro storico della voce anche degli anni precedenti (dal primo esercizio dell'Ente nel 2006 al 2012). Vedi anche l'Allegato alla presente Nota Integrativa.

<sup>1</sup> Ammortamento applicato del 20%, trattandosi di interventi di miglioria su beni di terzi, in base a criteri di cui al D.M. 31.12.1988. In generale l'ammortamento per i beni immobili viene calcolato secondo l'art. 130 del RD 827/1924 e il D.M. 30 luglio 1974 prot n. 142683 recante "Modalità per la determinazione delle quote di ammortamento dei beni mobili ed immobili patrimoniali da iscriverne annualmente nel bilancio di previsione dello Stato", nella misura del 2% del valore dei beni stessi, aggiornato al 3% in base alle norme generali vigenti per i beni immobili. L'Ente al momento non dispone di beni immobili in proprietà.

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<b>Impegni in conto capitale (Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi)</b>								
Costo originario	584.717,44	591.436,00	1.333.970,00	1.264.125,00	1.614.535,00	2.136.345,00	2.012.707,37	1.757.995,94
Ammortamento esercizi precedenti	0,00	17.541,00	43.693,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamento dell'esercizio	17.541,00	26.152,00	26.152,00	26.152,00	434.747,00	427.269,00	402.541,47	351.599,19
Incremento dell'esercizio	0,00	742.534,00	0,00	0,00	0,00	27.913,62	11.281,58	4.676,30
Variazione positiva proveniente dall'imm. in corso				376.562,00	956.557,00	275.717,75	136.548,46	585.443,16
Valore a fine esercizio	567.176,44	1.290.277,00	1.264.124,68	1.614.535,00	2.136.345,00	2.012.707,37	1.757.995,94	1.996.516,21

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al netto del fondo ammortamento.

1) TERRENI E FABBRICATI € 0,00

2) IMPIANTI E MACCHINARI

Per impianti e macchinari si è modificato il criterio di suddivisione nelle diverse categorie rispetto agli altri anni precedenti, al fine di ottenere una perfetta corrispondenza tra scritture contabili ed inventariali e dati riportati nello Stato Patrimoniale. Ciò ha comportato una diversa suddivisione negli importi di Stato Patrimoniale tra le diverse categorie rispetto agli anni precedenti. Si è anche proceduto ad una rettifica del valore complessivo iscritto per alcuni beni che non risultavano registrati nello Stato Patrimoniale.

Impianti e attrezzature al 1/1/2013 (da Stato Patrimoniale) € 56.779,51

Ammortamento dell'esercizio (aumento del fondo in detrazione) € 23.149,79

Valore residuo € 33.629,72

**3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI**

Attrezzature industriali e commerciali al 1/1/2013 (da Stato Patrimoniale)	€	12.206,78
Ammortamento dell'esercizio	€	1.732,26
Valore a fine esercizio	€	10.474,52

**4) AUTOMEZZI E MOTOMEZZI**

Automezzi e motomezzi al 1/1/2013(da Stato Patrimoniale)	€	732.921,86
Ammortamento dell'esercizio	€	163.856,14
Valore a fine esercizio	€	569.065,72

Nel corso dell'esercizio si è proceduto alla cancellazione tra i beni inventariati di n. 2 motobarche ormai obsolete registrate tra i cespiti ai numeri 144 e 145 come approvato da Delibera del Consiglio Direttivo n. 4 del 27/04/2012. Detti beni risultavano iscritti in bilancio al costo storico di complessivi € 26.857,03 completamente ammortizzati per un valore al fondo ammortamento di € 26.857,03 ed un valore attuale di € 0.

La dismissione dei beni è avvenuta a titolo gratuito, assegnando gli stessi a seguito di richiesta di manifestazione di interesse, all'organizzazione di volontariato la "Fenice – associazione di volontariato di protezione civile" con Determina n. 41 del 05/04/2013.

Per gli importi relativi al pagamento delle relative fatture effettuato a valere sui residui degli anni precedenti, il valore corrispondente è stato diminuito dalle immobilizzazioni in corso, come da schema inserito in nota integrativa sotto il punto "5. Immobilizzazioni in corso e acconti".

**5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI**

Sono quelle riguardanti l'acquisto di beni che risultano impegnati negli anni precedenti ma non ancora liquidati il cui valore viene diminuito delle somme pagate in conto residui per l'acquisto di materiale informatico, estintore, biciclette a pedalata assistita del progetto bike sharing. Dette spese sono riepilogate nel seguente schema riassuntivo:

Immobilizzazioni in corso e acconti al 1.1.2013 (da Stato Patrimoniale anno 2012)	243.854,20
Variazioni negative intercorse nell'anno (residui passivi di anni precedenti nel titolo 1.2.1.2, liquidati nell'esercizio in corso)	114.562,21
Immobilizzazioni in corso e acconti dell'anno (impegni in corso d'anno riportati a residui al 31.12.2013 nel titolo.1.2.1.2), in aumento	0
Immobilizzazioni in corso e acconti al 31.12.2013	129.291,99

Gli importi in diminuzione sono importi liquidati in conto residui. Il valore di € 114.562,62 è dato dall'acquisto nell'anno 2013 di licenze software per € 33.447,96 inserito in bilancio al netto dell'ammortamento di esercizio, vedi pagina 19 della N.I, e da € 81.114,25 dato dall'acquisto di altri beni materiali inseriti nello stato patrimoniale alla voce 7) *Altri beni*. L'importo complessivo di € 114.562,62 corrisponde all'incremento delle immobilizzazioni dell'anno 2013. Vedi anche l'Allegato alla presente Nota Integrativa alle pagine 35 e 36 della N.I..

6) DIRITTI REALI DI GODIMENTO: non sussistenti

7) ALTRI BENI

Altri beni al 1/1/2013	€ 220.723,91
Ammortamento dell'esercizio	€ 53.139,10
Incremento dell'esercizio	€ 81.114,25
Valore a fine esercizio	€ 248.699,06
Valore a fine esercizio (importo arrotondato)	€ 248.700,00