

parco nazionale appennino toscano emiliano

Elenco dei residui riaccertati

Codice Imp.	Descrizione Impegno	Capitolo	Responsabile	Anno Comp.	Comp.da Pluri al 01/01/2011 (A)	Variazioni e nuovi impegni (B)	Speso (C)	Minor residuo/ Maggior entrata (D)	Residuo al 31/12/2011 (E)=A+B-C+D	Disponibile al 31/12/2011 (F)
2011465	"Porta dell'acqua e dell'energia - campo 1 - riqualificazione lavori 1° stralcio" affidamento lavori	1.2.1.1.34	Responsabile Servizio	2011	0,00	18.178,60	0,00	0,00	18.178,60	18.178,60
2011466	Assicurazione globale fabbricati "commercio sicuro" Rifugio Segheria - dal 08/11/2011 al 30/06/2012	1.1.1.3.03	Responsabile Servizio tecnico	2011	0,00	956,77	0,00	0,00	956,77	956,77
2011467	"Porta dell'acqua - campo 1 - riqualificazione" - fornitura materiali edili	1.2.1.1.34	Responsabile Servizio	2011	0,00	4.356,00	0,00	0,00	4.356,00	4.356,00
2011468	Completamento impianto fotovoltaico Rifugio Città di Sarzana	1.1.2.1.12	Responsabile Servizio tecnico	2011	0,00	14.725,30	0,00	0,00	14.725,30	14.725,30
2011469	Progetto "Parco Bike" - mobilità sostenibile	1.2.1.1.48	Responsabile Servizio	2011	0,00	158.000,00	15.730,00	0,00	142.270,00	142.270,00
2011470	"Porta del Parco" Campo 1 - Lotto 3 - fornitura serramenti	1.2.1.1.34	Responsabile Servizio	2011	0,00	6.050,00	0,00	0,00	6.050,00	6.050,00
2011472	Canone di locazione locali C.T.A. dal 01.06.2011 al 31.05.2012	1.1.1.3.01	Responsabile Servizio tecnico	2011	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
2011473	Registrazione contratto di comodato per utilizzo locali Cervarezza	1.1.1.3.14	Responsabile Servizio	2011	0,00	488,56	0,00	0,00	488,56	488,56
2011474	Spese per gestione funzionamento C.T.A.	1.1.2.1.01	Responsabile Area	2011	0,00	4.622,07	0,00	0,00	4.622,07	4.622,07
2011479	Convenzione fornitura servizi di promozione dell'Atelier	1.1.2.1.26	Responsabile Servizio	2011	0,00	4.000,00	1.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00
2011482	Progetto "La scuola nel parco" - attività di studio -	1.2.1.1.28	Responsabile Educazione	2011	0,00	650,00	0,00	0,00	650,00	650,00
2011483	Progetto "La scuola nel parco" - attività di studio -	1.2.1.1.28	Responsabile Educazione	2011	0,00	944,01	0,00	0,00	944,01	944,01
2011484	Progetto "La scuola nel parco" - attività di studio -	1.2.1.1.28	Responsabile Educazione	2011	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00	300,00
2011510	Aggiornamento programma di contabilità lavori pubblici Euclide	1.1.1.3.22	Responsabile Servizio tecnico	2011	0,00	54,45	0,00	0,00	54,45	54,45
2011511	Parte autoliquidazione 2011/2012	1.4.1.1.02	Responsabile Area Finanziaria	2011	0,00	361,54	0,00	0,00	361,54	361,54
2011512	Opere di completamento "Porta dell'acqua" - poroti fono isolanti	1.2.1.1.34	Responsabile Servizio	2011	0,00	11.737,00	0,00	0,00	11.737,00	11.737,00
2011513	Acquisto buoni pasto	1.1.1.2.10	Ufficio amministrativo	2011	0,00	2.623,92	0,00	0,00	2.623,92	2.623,92
2011515	Rimborso spese al Revisore dal 30.09.2011 al 21.12.2011	1.1.1.1.08	Responsabile Area Finanziaria	2011	0,00	198,54	0,00	0,00	198,54	198,54
2011516	Protocollo di intesa Ufficio I.A.T. per la Garfagnana	1.1.2.1.26	Responsabile Servizio	2011	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
2011518	Rimborso spese al Presidente dal 01.05.2011 al 30.09.2011	1.1.1.1.08	Responsabile Area Finanziaria	2011	0,00	3.593,79	0,00	0,00	3.593,79	3.593,79
2011520	Trattamento accessorio anno 2011 dipendenti	1.1.1.2.05	Ufficio Tecnico Sede Ligonchio	2011	0,00	17.184,19	0,00	0,00	17.184,19	17.184,19
2011521	Rimborso per iscrizione al VIII congresso dell'associazione teriologica italiana	1.1.2.1.26	Responsabile Servizio	2011	0,00	60,00	0,00	0,00	60,00	60,00
2011522	Rimborso per iscrizione al VIII congresso dell'associazione teriologica italiana	1.1.2.1.26	Responsabile Servizio	2011	0,00	60,00	0,00	0,00	60,00	60,00
2011523	Danni da fauna selvatica	1.1.2.1.02	Responsabile Ufficio	2011	0,00	243,00	0,00	0,00	243,00	243,00
2011524	Acquisto buoni carburante	1.1.2.1.01	Responsabile Area	2011	0,00	2.882,65	0,00	0,00	2.882,65	2.882,65
2011530	Proroga comando Dott.ssa Notari dal 01.01.2010 al 30.09.2010 - parte	1.1.1.2.01	Responsabile Area Finanziaria	2011	0,00	10.600,00	0,00	0,00	10.600,00	10.600,00
2011531	Spese per il funzionamento del C.T.A.	1.1.2.1.01	Responsabile Area	2011	0,00	1.797,35	0,00	0,00	1.797,35	1.797,35
2011532	Autunno d'Appennino - Concorso Menu a Km 0 - attività di promozione e gestione eventi	1.1.2.1.26	Responsabile Servizio	2011	0,00	930,00	0,00	0,00	930,00	930,00
2011533	Autunno d'Appennino - Concorso Menu a Km 0 - attività di promozione e gestione eventi	1.1.2.1.26	Responsabile Servizio	2011	0,00	2.239,71	0,00	0,00	2.239,71	2.239,71
2011534	Autunno d'Appennino - Concorso Menu a Km 0 - gestione eventi finali	1.1.2.1.14	Responsabile Biodiversità	2011	0,00	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00	2.400,00
2011535	Autunno d'Appennino - Concorso Menu a Km 0 - gestione eventi finali	1.1.2.1.14	Responsabile Biodiversità	2011	0,00	1.450,00	0,00	0,00	1.450,00	1.450,00
2011536	Autunno d'Appennino - Concorso Menu a Km 0 - gestione eventi finali	1.1.2.1.14	Responsabile Biodiversità	2011	0,00	450,00	0,00	0,00	450,00	450,00
2011537	Fondi reg.li 2011 - Regione Toscana - Progetto PalaLupo	1.2.1.1.44	Responsabile Servizio tecnico	2011	0,00	16.500,00	0,00	0,00	16.500,00	16.500,00
2011538	Progetto di formazione per il personale incaricato per l'Atelier	1.1.2.1.26	Responsabile Servizio	2011	0,00	27.911,87	0,00	0,00	27.911,87	27.911,87
2011539	Ributezione di risultato Direttore anno 2011	1.1.1.2.14	Responsabile Area Finanziaria	2011	0,00	17.416,24	0,00	0,00	17.416,24	17.416,24

Utente: Patrizia Rubertelli, Data di stampa: 13/02/2012

Pagina 3 di 4

parco nazionale appennino tosco emiliano

Elenco dei residui riaccertati

Codice Imp.	Descrizione Impegno	Capitolo	Responsabile	Anno Comp.	Comp.da Pluri al 01/01/2011 (A)	Variazioni e nuovi impegni (B)	Speso (C)	Minor residuo/ Maggior entrata (D)	Residuo al 31/12/2011 (E)=A+B-C+D	Disponibile al 31/12/2011 (F)
2011540	Affidamento servizio di promozione e valorizzazione nei territori del Parco	1.1.2.1.07	Responsabile Biodiversità	2011	0,00	3.100,00	0,00	0,00	3.100,00	3.100,00
2011541	Gestione Centro Visita 2011	1.1.1.3.28	Responsabile Servizio	2011	0,00	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00
2011542	Gestione Centro Visita 2011	1.1.1.3.28	Responsabile Servizio	2011	0,00	2.420,00	0,00	0,00	2.420,00	2.420,00
2011543	Gestione Centro Visita 2011 - parte	1.1.1.3.28	Responsabile Servizio	2011	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
2011544	Gestione Centro Visita 2011 - saldo	1.1.1.3.02	Responsabile Area	2011	0,00	617,50	0,00	0,00	617,50	617,50
2011545	Programma di accesso al Parco - Ufficio I.A.T. in Loc. Rometta	1.2.1.1.46	Responsabile Servizio	2011	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
2011546	Servizio noleggio bici a pedalata assistita - anno 2012	1.1.2.1.07	Responsabile Biodiversità	2011	0,00	7.220,00	0,00	0,00	7.220,00	7.220,00
2011547	Progetto "P come Paesaggio e P come Parco"	1.1.2.1.10	Responsabile Educazione	2011	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
2011548	Progetto "Educare al Futuro in Montagna"	1.1.2.1.10	Responsabile Educazione	2011	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
2011549	Potenziamento dei percorsi di educazione ambientale	1.2.1.1.28	Responsabile Educazione	2011	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
2011550	Manutenzione territorio	1.1.2.1.12	Responsabile Servizio tecnico	2011	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
2011551	Progetto Life Gypsum -	1.2.1.1.44	Responsabile Servizio tecnico	2011	0,00	78.400,00	0,00	0,00	78.400,00	78.400,00
2011552	Canone mensile servizio internet sede Parco	1.1.1.3.03	Responsabile Servizio tecnico	2011	0,00	1.524,60	0,00	0,00	1.524,60	1.524,60
2011553	Rimborso al Presidente spese dal 01.10 al 31.12.2011	1.1.1.1.08	Responsabile Area Finanziaria	2011	0,00	1.549,47	0,00	0,00	1.549,47	1.549,47
2011554	GPL per riscaldamento Sede di Sassalbo	1.1.1.3.06	Responsabile Servizio tecnico	2011	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
2011555	Progetto "Di qua e di là dal monte"	1.2.1.1.28	Responsabile Educazione	2011	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
2011556	Azioni di promozione e valorizzazione delle eccellenze enogastronomiche e delle produzioni tipiche	1.1.2.1.14	Responsabile Biodiversità	2011	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
2011557	Allaccio impianto di teleriscaldamento a biomasse forestali	1.1.1.3.06	Responsabile Servizio tecnico	2011	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
2011560	Rimborso spese ai Consiglieri anno 2011	1.1.1.1.08	Responsabile Area Finanziaria	2011	0,00	1.586,30	0,00	0,00	1.586,30	1.586,30
2011561	Tabelle perimetrali e pannelli illustrativi	1.2.1.1.05	Responsabile Servizio tecnico	2011	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
2011562	Rimborso spese per partecipanti al corso teorico-pratico dell'Atelier di Ligonchio	1.1.2.1.26	Responsabile Servizio	2011	0,00	375,00	0,00	0,00	375,00	375,00
2011563	Attività di educazione ambientale	1.2.1.1.28	Responsabile Educazione	2011	0,00	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00
2011564	Attività di educazione ambientale	1.1.2.1.16	Responsabile Educazione	2011	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
2011565	Potenziamento attività di educazione ambientale	1.1.2.1.14	Responsabile Biodiversità	2011	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
2011566	Allestimento punti tappa e di accesso - aggiudicazione	1.2.1.1.43	Responsabile Biodiversità	2011	0,00	145.382,00	0,00	0,00	145.382,00	145.382,00
2011567	Percorsi cardioprotetti nel parco	1.1.2.1.16	Responsabile Educazione	2011	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
2011568	Affidamento servizio di promozione prodotti tipici locali	1.1.2.1.26	Responsabile Servizio	2011	0,00	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00	2.400,00
2011569	Gettoni di presenza ai membri del Consiglio - anno 2011	1.1.1.1.06	Responsabile Area Finanziaria	2011	0,00	1.681,80	0,00	0,00	1.681,80	1.681,80
2011570	Spese per il funzionamento del C.T.A.	1.1.2.1.01	Responsabile Area	2011	0,00	876,76	0,00	0,00	876,76	876,76
2011571	Indennità di carica al Collegio dei Revisori dei Conti anno 2011	1.1.1.1.03	Responsabile Area Finanziaria	2011	0,00	3.845,16	0,00	0,00	3.845,16	3.845,16
2011573	Servizi di promozione prodotti tipici locali e comunicazione	1.1.2.1.14	Responsabile Biodiversità	2011	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00
2011574	Materiale per la raccolta e la conservazione di campioni biologici	1.1.2.1.12	Responsabile Servizio tecnico	2011	0,00	600,00	0,00	0,00	600,00	600,00
2011575	Fornitura congelatore per la conservazione di campioni biologici	1.1.2.1.12	Responsabile Servizio tecnico	2011	0,00	600,00	0,00	0,00	600,00	600,00
2011576	Fornitura di un radiomicrofono per l'acquisizione di materiale informativo attività di monitoraggio	1.1.2.1.12	Responsabile Servizio tecnico	2011	0,00	600,00	0,00	0,00	600,00	600,00
2011577	Attività legate all'ecocluster	1.1.2.1.26	Responsabile Servizio	2011	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
2011578	Acquisto attrezzature e materiale per catture cinghiali	1.1.2.1.12	Responsabile Servizio tecnico	2011	0,00	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00
2011579	Azioni di divulgazione del piano economico sociale - L.394/91	1.1.2.1.26	Responsabile Servizio	2011	0,00	10.572,00	0,00	0,00	10.572,00	10.572,00
TOTALI					0,00	1.302.144,32	324.366,03	0,00	977.778,29	977.778,29

Utente: Patrizia Rubertelli, Data di stampa: 13/02/2012

Pagina 4 di 4



NOTA INTEGRATIVA ANNO 2011

al rendiconto generale 2011



PAGINA BIANCA

Il contenuto redatto ai sensi del capo III del D.P.R. n. 97/03 della Nota Integrativa è disciplinato dall'art. 44 del D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97 che, schematicamente, prevede l'illustrazione dei seguenti punti:

1. Introduzione

2. Analisi delle voci del Conto di Bilancio

- 2.a) Illustrazione delle risultanze finanziarie complessive
- 2.b) Variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno
- 2.c) Analisi puntuale del risultato di amministrazione con evidenziazione della composizione e destinazione;
- 2.d) Composizione residui attivi e passivi per ammontare e per anno;
- 2.e) Composizione disponibilità liquide (tesoriere, cassa interna, casse decentrate);

3. Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale

- 3.a) Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale dell'anno 2011;

4. Analisi delle voci del Conto Economico

- 4.a) Analisi delle voci del Conto Economico dell'anno 2011;

5. Altre notizie integrative

- 5.a) Dati relativi al personale dipendente;
- 5.b) Analisi delle disposizioni in materia di contenimento di spese applicate al consuntivo 2011.

PAGINA BIANCA

1) **INTRODUZIONE**

L'esercizio 2011 rappresenta l'ottavo esercizio di introduzione della gestione contabile sulla base delle indicazioni contenute nel Dpr. 97/03 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975 n°70".

Nell'esercizio 2007 l'Ente si è dotato di uno strumento informatico per la gestione della contabilità finanziaria e per lo sviluppo e la predisposizione della modulistica prevista e allegata al D.P.R. 97/03, che si è rivelato insufficiente e carente per la predisposizione della contabilità economica-patrimoniale, così come disciplinato dal D.P.R. 97/03. Nel 2011 si ritiene necessario provvedere alla sostituzione del software in uso procedendo all'inserimento di tutti i dati nel nuovo programma di contabilità acquistato. Si cercherà di sperimentare per i prossimi esercizi anche l'elaborazione della contabilità economica-patrimoniale mentre ancora per il rendiconto del 2011 si procede alla riclassificazione dei dati finanziari manualmente come già fatto in passato.

In considerazione di quanto sopra precisato, si evidenzia che, la formazione dei dati per la predisposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico deriva da un'attività di riclassificazione delle risultanze del Bilancio Finanziario tendendo alla realizzazione e rappresentazione dei medesimi dati sulla base dei criteri di competenza economica. Ciò in relazione alla possibilità di fatto consentita dal Dpr 97/03 laddove, nel prescrivere la rappresentazione degli schemi civilistici, non impone la tenuta di una contabilità generale secondo il metodo della Partita Doppia affiancata alla Contabilità Finanziaria che richiede una struttura in termini di risorse umane facenti parte del servizio finanziario non al momento disponibili.

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.*

Il rendiconto generale dell'esercizio 2011 di cui il presente documento costituisce parte integrante, è redatto conformemente agli art. 2423,2423-ter,2424-bis,2425,2425-bis del Codice Civile ed ispirato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, c.1, C.C. e ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C.

2. ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO DI BILANCIO

In base all'art. 39 del Dpr 97/03, il Conto del Bilancio si compone del Rendiconto Finanziario Decisionale e del Rendiconto Finanziario Gestionale.

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

2.a) Illustrazione delle risultanze finanziarie complessive

Il Rendiconto Finanziario Decisionale si articola in UPB di 1[^] livello, così come il Preventivo Finanziario Decisionale 2011, che è stato approvato con Delibera n. 1 del 31/01/2011.

E' stato istituito, per l'anno 2011, un unico centro di responsabilità denominato "centro di responsabilità amministrativa".

Il Rendiconto Finanziario Gestionale si articola in capitoli così come il Preventivo Finanziario Gestionale ed evidenzia: partendo dalla situazione di previsione le variazioni in + o in -, le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere; le uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare; la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti; le somme riscosse e quelle pagate in conto competenza ed in conto residui; il totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio successivo.

ENTRATA	2010	2011
Gestione in conto competenza		
Somme accertate (A)	€ 3.711.817,78	€ 2.558.271,01
Somme riscosse (B)	€ 2.127.758,23	€ 2.305.729,00
Somme rimaste da riscuotere (A -B)	€ 1.584.059,55	€ 252.542,01
Gestione in conto Residui		
Residui attivi iniziali (C)	€ 1.378.221,97	€ 2.889.929,21
Residui riscossi (D)	€ 72.352,31	€ 419.366,37
Residui radiati (E)	€ -	€ 14.964,83
Residui attivi finali (C-D-E)	€ 1.305.869,66	€ 2.455.598,01

USCITA	2010	2011
GESTIONE IN CONTO COMPETENZA		
SOMME IMPEGNATE (A)	€ 3.806.092,50	€ 2.123.398,43
SOMME PAGATE (B)	€ 1.164.163,77	€ 1.145.620,14
SOMME RIMASTE DA PAGARE (A-B)	€ 2.641.928,73	€ 977.778,29
GESTIONE IN CONTO RESIDUI		
RESIDUI PASSIVI (C)	€ 4.420.236,45	€ 4.736.862,99
RESIDUI PAGATI (D)	€ 2.302.749,68	€ 1.605.630,21
RESIDUI RADIATI (E)	€ 22.552,51	€ 36.512,19
RESIDUI PASSIVI FINALI (C-D-E)	€ 2.094.934,26	€ 3.094.720,59

Partendo dai dati sopra esposti è possibile elaborare significativi indici sull'andamento finanziario dell'Ente nel 2010 e nel 2011 e porli a raffronto.

Indicatori di Entrata

Indicatori di Entrata	2010	2011
Tasso di riscossione (riscosso/accertato) da competenza	57%	91%
Tasso di smaltimento residui (riscossi+radiati/residui iniziali) da residui	5%	16%

Come si evince dai suesposti indicatori di Entrata in c/competenza si ha un buon tasso di riscossione nell'anno 2010 meglio ancora nell'anno 2011 in quanto sono state incassate al 91% le entrate accertate.

Nell'indicatore relativo alle Entrate a residui sono stati inseriti anche i dati relativi ai residui radiati per riaccertamento (che per l'esercizio 2011 ammontano a € 14.964,83) oltre che quelli riscossi. IL tasso di riscossione dell'entrata sulla gestione dei residui e' dovuto a progetti finanziati con specifica destinazione per i quali e' ancora in corso la fase di liquidazione.

Indicatori di Uscita

Indicatori di Uscita	2010	2011
Tasso di liquidazione (pagato/impegnato)	30%	54%
Tasso di smaltimento residui (pagati+radiati/residui iniziali)	52%	35%

Nell'indicatore relativo alle Uscite a residuo sono stati inseriti anche i dati relativi ai residui radiati per riaccertamenti (che per l'esercizio 2011 ammontano ad € 36.512,19), oltre che a

quelli pagati. Dalle percentuali si evince che esiste buona capacità di smaltimento dei residui passivi sia per l'anno 2010 (52%) che per l'anno 2011 (35%).

Nelle tabelle che seguono vengono esposti i dati finali sia della gestione di cassa che della complessiva gestione finanziaria dell'esercizio 2011:

RISULTANZE FINALI GESTIONE FINANZIARIA ANNO 2011

Risultanze Finali

Avanzo d'amministrazione applicato al Bilancio 2011	€ 413.897,00 +
Accertamenti	€ 2.558.271,01 +
Impegni	€ 2.123.398,43 -
Avanzo competenza	€ 848.769,58

come confermato da:

Minori accertamenti	€ 613.299,33 -
Maggiori accertamenti	€ 660.645,34 +
Minori impegni	€ 801.423,57 +
Avanzo competenza	€ 848.769,58

Il risultato complessivo di amministrazione è il seguente:

Fondo di cassa al 31/12/2011	€ 2.309.762,82 +
Residui attivi al 31/12/2011	€ 2.708.140,02 +
Residui passivi al 31/12/2011	€ 4.072.498,88 -
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2011	€ 945.403,96

Altro metodo per verificare il risultato dell'Avanzo d'Amministrazione al 31/12/2011:

Fondo di cassa iniziale al 01/01/2011	€ 2.335.917,80 +
Tot. Reversali competenza	€ 2.305.729,00
Tot. Reversali residui	€ 419.366,37

	€ 2.725.095,37 +
Tot. Residui Attivi Competenza + Residui	€ 2.708.140,02 +
Tot. Mandati competenza	€ 1.145.620,14
Tot. Mandati residui	€ 1.605.630,21

	€ 2.751.250,35 -
Tot. Residui Passivi Competenza + Residui	€ 4.072.498,88 -

Avanzo d'Amministrazione al 31/12/2011	€ 945.403,96

RISULTANZE FINALI GESTIONE DI CASSA**Gestione di Cassa**

Fondo di cassa al 01/01/2011		€ 2.335.917,80
Reversali in conto competenza	€ 2.305.729,00	
Reversali in conto residui	€ 419.366,37	
Reversali emesse dalla n. 1 alla n. 275		€ 2.725.095,37
Mandati in conto competenza	€ 1.145.620,14	
Mandati in conto residui	€ 1.605.630,21	
Mandati emessi dal n. 1 al n. 977		€ 2.751.250,35
Fondo di cassa al 31/12/2011		€ 2.309.762,82
Totale conto del Tesoriere risultante dal conto di diritto e di fatto		€ 2.309.762,82

2.b) Variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno

Nel corso dell'esercizio finanziario 2011 é stata adottata la seguente variazione alla previsione iniziale di bilancio:

VARIAZIONE N. 1 assunta con delibera del Consiglio Direttivo n. 20 del 06/09/2011.

Tale variazione riguarda:

1. Applicazione dell'avanzo d'amministrazione per € 399.912,00
2. Maggiori entrate per € 230.460,00
3. Minori entrate per € 223.348,00
4. Maggiori spese per € 429.524,00
5. Minori spese per € 22.500,00

La somma algebrica della variazione corrisponde a € 0

Le risultanze finali dopo tale variazione ammonta ad € 2.924.822,00 per l' Entrata € 2.924.822,00 per l' Uscita.

2.c) Analisi puntuale del risultato di amministrazione con evidenziazione della composizione e destinazione

Nel complesso, il risultato di amministrazione ha determinato un AVANZO di amministrazione pari a € 945.403,96 verificato da:

Avanzo di amm.ne al 31/12/2010	€	75.087,02 (+)
(non applicato al Bilancio di previsione)		
Insussistenze attive	€	14.964,83 (-)
Insussistenze passive	€	36.512,19 (+)
Avanzo di competenza 2011	€	848.769,58 (+)
AVANZO di amm.ne al 31/12/2010	€	945.403,96

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2011 risulta così prevista:

Parte vincolata: € 93.612,84

Di cui applicata al bil. di prev. 2012 € 0

Parte disponibile € 851.791,12

Di cui disponibile applicata al bil.di prev. 2012 € 0

TOTALE AVANZO D'AMMINISTRAZIONE

AL 31/12/2011 € 945.403,96

Si ritiene utile evidenziare le voci più dettagliate che compongono l'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE del 31/12/2011:

Avanzo di amministrazione anno 2011 (A)	€ 945.403,96
Avanzo vincolata per indennità d'anzianità maturata al 31/12/2011 a favore del personale dipendente (non applicata al bilancio di previsione) (B)	€ 93.612,84
Avanzo già applicato alla Bil di Prev. 2012 (della parte vincolata) (C)	€ 0
Avanzo da distribuire (A – B – C)	€ 851.791,12

2.d) Redazione dei Residui Attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori al 2011 e conseguente riaccertamento

Con Delibera di Consiglio Direttivo è stato approvato l'esame dei residui attivi e passivi e conseguente riaccertato con indicazione dei residui attivi e passivi radiati (art. 40 del D.P.R. 97/03).

I residui attivi radiati, ammontanti a complessivi € 14.964,83 di cui all'allegato A).

I residui passivi eliminati ammontanti complessivamente ad € 36.512,19 di cui all'allegato B).

ALLEGATO A)**PROSPETTO RIEPILOGATIVO RELATIVO ALL'ELIMINAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2011**

ESERCIZIO DI PROVENIENZA	N. ACCERT.	TIT.	COORD.CAP.	OGGETTO DEL RESIDUO	IMPORTO ELIMINATO	MOTIVO ELIMINAZIONE
2009	120	2	1.2.2.3.02	Recupero fabbricato rurale Mulino di Cerreto Alpi	€ 993,39	Economie
2009	122	2	1.2.2.3.02	Recupero fabbricato storico per C.V. del Parco - Ligonchio	€ 3.971,44	Economie
2009	132	1	1.1.3.1.07	Vendita guide	€ 5.000,00	Minore entrata
2009	138	1	1.1.3.1.07	Vendita guide	€ 5.000,00	Minore entrata
TOTALE RESIDUI ATTIVI ELIMINATI AL 31/12/2011					€ 14.964,83	

ALLEGATO B)**PROSPETTO RIEPILOGATIVO RELATIVO ALL'ELIMINAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2011**

ESERC. PROVENIENZA	N. IMP.	TIT.	COORD.CAP.	OGGETTO DEL RESIDUO	IMPORTO ELIMINATO	MOTIVO DELL'ELIMINAZIONE
2009	15	1	1.1.1.3.12	Attivazione ritiro a domicilio presso la Sede di Sassalbo	€ 20,00	Minore spesa sostenuta
2009	26	1	1.1.2.1.17	Canone di locazione appartamento volontari	€ 11,10	Minore spesa sostenuta
2009	49	1	1.1.1.3.05	Servizio prevenzione, protezione e sorveglianza medica	€ 4.500,00	Minore spesa sostenuta per economie
2009	72	2	1.2.1.1.28	Noleggio attrezzature informatiche necessarie per l'allestimento del digital point	€ 370,00	Minore spesa sostenuta per economie
2008	95	1	1.1.1.3.19	Impegno di spesa per acquisto materiale per il funzionamento degli uffici	€ 198,91	Minore spesa sostenuta per economie
2006	149	2	1.2.1.1.15	Progetto paesaggio	€ 9.996,52	Minore spesa sostenuta
2006	150	2	1.2.1.1.14	Progetto promozione percorsi storici ed ippovie	€ 104,00	Minore spesa sostenuta
2007	154	2	1.2.1.1.13	Buon natale 2007 - Cerreto	€ 969,16	Minore spesa sostenuta
2009	178	2	1.2.1.1.40	Lavori di recupero e valorizzazione fabbricato in Ligonchio	€ 0,03	Residuo insussistente
2009	180	2	1.2.1.1.05	Fornitura e posa in opera di tabelle stradali pubblicitarie	€ 39,57	Minore spesa sostenuta
2009	182	1	1.1.1.2.05	Produttività dipendenti anno 2009	€ 266,30	Minore spesa sostenuta
2009	183	1	1.1.1.2.05	Progressione dipendente Giannarelli Angelo	€ 43,95	Residuo insussistente
2010	256	1	1.1.2.1.12	Sostituzione inverter Rifugio Città di Sarzana	€ 227,50	Minore spesa sostenuta
2009	302	2	1.2.1.1.40	Economie varie sul Progetto di Cecciola	€ 8.965,08	Minore spesa sostenuta
2010	362	1	1.1.1.2.04	Rimborso per oneri comando Sig.ra Bacci Patrizia dal 03/05 al 31/12/2010	€ 17,47	Minore spesa sostenuta
2009	388	2	1.2.1.1.40	Economie sul Progetto recupero fabbricato in Ligonchio	€ 4.076,15	Minore spesa sostenuta
2010	464	1	1.1.2.1.12	Spese di gasolio per mezzo battipista	€ 202,29	Economie
2009	609	2	1.2.1.1.40	Spese tecniche su progetto Mulino di Cerreto Alpi	€ 0,15	Economie

2009	610	2	1.2.1.1.40	Economie sul Progetto Mulino di Cerreto Alpi	€ 1.250,56	Minore spesa sostenuta per economie
2010	735	1	1.1.2.1.26	Redazione atto di compravendita dei terreni per la costruzione della Porta del Parco	€ 559,00	Minore spesa sostenuta per economie
2010	785	1	1.1.1.2.06	Rimborso spese al personale	€ 283,25	Economie
2009	788	2	1.2.1.1.40	Lavori di Cecciola - incentivo alla progettazione	€ 484,46	Residuo insussistente
2010	805	1	1.1.1.1.02	Indennità mensile	€ 1.684,32	Minore spesa sostenuta per economie
2010	808	1	1.1.1.3.16	Selezioni pubbliche - spese per compenso della commissione	€ 16,65	Minore spesa sostenuta per economie
2010	826	1	1.1.1.2.05	Produttività dipendenti anno 2010	€ 900,00	Minore spesa sostenuta per economie
2010	827	1	1.1.1.2.05	Progressione anno 2010	€ 0,01	Minore spesa sostenuta per economie
2010	829	1	1.1.1.1.08	Rimborso al Presidente	€ 712,78	Minore spesa sostenuta per economie
2010	847	2	1.2.1.1.42	Responsabile della comunicazione	€ 30,00	Minore spesa sostenuta per economie
2010	848	1	1.1.1.3.13	Rinnovo polizza RCA Nissan Pic Up	€ 61,00	Minore spesa sostenuta per economie
2010	955	1	1.1.1.3.19	Fornitura materiale di cancelleria	€ 419,77	Minore spesa sostenuta per economie
2010	1096	1	1.1.1.1.08	Rimborso spese al personale	€ 54,24	Minore spesa sostenuta per economie
2010	1187	1	1.1.2.1.30	Acquisto attrezzatura	€ 47,96	Minore spesa sostenuta per economie
2010	1445	2	1.2.1.1.45	Concorso di progettazione per la valorizzazione della Sede di Sassalbo	€ 0,01	Minore spesa sostenuta per economie
TOTALE RESIDUI PASSIVI ELIMINATI AL 31/12/2011					€ 36.512,19	

La gestione dei residui può così riassumere:

GESTIONE RESIDUI	ATTIVI	PASSIVI
a) Accertati all'1/1/2011	2.889.929,21	4.736.862,99
b) Variazioni nel 2011	14.964,83	36.512,19
c) Accertati al 31/12/2011 (a - b)	2.874.964,38	4.700.350,80
d) Riscossi o pagati nel 2011	419.366,37	1.605.630,21
e) Accertati al 31/12/2011 (c - d)	2.455.598,01	3.094.720,59
f) Residui derivanti dal 2011	252.542,01	977.778,29
g) Totale residui (e + f)	2.708.140,02	4.072.498,88

Partendo dai dati di cui sopra è possibile elaborare alcuni significativi indicatori finanziari:

INDICATORI FINANZIARI	ATTIVI	PASSIVI
Tasso di riaccertamento (c/a)	99,50%	99,30%
Tasso di smaltimento (d/c)	14,60%	34,20%

I residui attivi al 31/12/2011 ammontano complessivamente ad € 2.708.140,02 di cui € 2.455.598,01 derivati dagli esercizi precedenti il 2011 e € 252.542,01 derivanti dal 2011.

I residui passivi al 31/12/2011 ammontano ad € 4.072.498,88 di cui € 3.094.720,59 derivanti da esercizi precedenti al 2011 ed € 977.778,29 derivanti dal 2011.

Si allega :

1. l'elenco dei residui attivi e passivi divisi per capitoli e per esercizi di provenienza al 31/12/2011 comprensivi di quelli derivanti dalla gestione del 2011 così composti all C ELENCO DEL RESIDUI ATTIVI DA RESIDUO, all D ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI DA COMPETENZA , all E ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI DA RESIDUO , all F ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI DA COMPETENZA.

parco nazionale appennino tosco-emiliano

Bilancio dei residui riaccertati

Elenco dei residui riaccertati - Accertamenti

Elenco dei filtri utilizzati

- RESIDUI APERTI AL 31 DICEMBRE

- TIPOLOGIA RESIDUI: TUTTI

- RESIDUI GENERATI DA RESIDUO

Ordinamento

- Numero di impegno/accert.

Codice Accert.	Descrizione Accertamento	Capitolo	Responsabile	Anno Comp.	Residuo al 31/12/2011 (A)	Variazioni e movili accertamenti (B)	Incasato/ (C) Maggior entrata	Minor residuo/ (D)	Residuo al 31/12/2011 (E)=A+B+C+D	Disponibile al 31/12/2011 (F)
123	20090000211 - Contributo per convenienza possibile (biodiversità)	1.1.2.1.04	Responsabile Area	2009	149.850,00	0,00	0,00	0,00	149.850,00	149.850,00
124	20090000212 - Contributo per elaborazione strategia di sistema e di azioni per la conservazione dell'	1.1.2.2.03	Responsabile Ufficio	2009	15.360,00	0,00	0,00	0,00	15.360,00	15.360,00
125	20090000213 - Finanziamento contributo Life Plus Inco 2007	1.1.2.4.04	Responsabile Ufficio	2009	99.630,20	0,00	49.630,60	0,00	49.960,60	49.640,60
126	20090000214 - Contributo per intervento Rifugio Segheria - Abetone Reale - Comune di Villa Monzello	1.2.2.2.03	Responsabile Servizio tecnico	2009	126.500,00	0,00	0,00	0,00	126.500,00	126.500,00
127	20090000215 - Contributo intervento "Castagne" Ibc. Belgio in Comune di Villa Monzello - FSR 2007	1.2.2.2.03	Responsabile Servizio tecnico	2009	36.410,86	0,00	0,00	0,00	36.410,86	36.410,86
128	20090000216 - POR - FESR 2007-13 - ASSE 4 - "Porte del Parco" - Loc. Fariola, Budano, Gazzo, Scarni	1.2.2.3.03	Responsabile Servizio tecnico	2009	294.000,00	0,00	0,00	0,00	294.000,00	294.000,00
129	20090000217 - POR - FESR 2007 - 13 ASSE 4 "Porte del Parco" - In Loc. Ugonchio	1.2.2.3.03	Responsabile Servizio tecnico	2009	117.000,00	0,00	0,00	0,00	117.000,00	117.000,00
130	20090000218 - POR - FESR 2007-13 - ASSE 4 - "Porte del Parco" - Ibc. Parco Fiora in comune di Busan	1.2.2.3.03	Responsabile Servizio tecnico	2009	108.000,00	0,00	0,00	0,00	108.000,00	108.000,00
131	20090000219 - POR - FESR 2007-13 - ASSE 4 - "Porte del Parco" - In Loc. Febbio comune di Villa Monz.	1.2.2.3.03	Responsabile Servizio tecnico	2009	57.000,00	0,00	0,00	0,00	57.000,00	57.000,00
134	20090000223 - Contributo per realizzazione progetti di formazione ed educazione ambientale - Delibe	1.1.2.2.04	Responsabile Educazione	2009	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
820	20100000230 - POR FESR, Toscana - Inea 2.2	1.2.2.2.05	Responsabile Progetto Eco	2010	240.000,00	0,00	20.248,00	0,00	219.752,00	219.752,00
838	20100000229 - Incasso gestione lesenerini Anni anno 2009	1.1.3.4.01	Responsabile Area Finanziaria	2010	15.535,60	0,00	0,00	0,00	15.535,60	15.535,60
856	20100000231 - Contributo per Progetto Life Ecoduster	1.1.2.4.03	Responsabile Progetto Eco	2010	93.000,00	0,00	0,00	0,00	93.000,00	93.000,00
857	20100000232 - Contributo per Progetto Life Ecoduster	1.1.2.4.03	Responsabile Progetto Eco	2010	91.500,00	0,00	0,00	0,00	91.500,00	91.500,00
858	20100000233 - Contributo per Progetto Life Ecoduster	1.1.2.4.03	Responsabile Progetto Eco	2010	28.993,00	0,00	0,00	0,00	28.993,00	28.993,00
859	20100000234 - Contributo per Progetto Life Ecoduster	1.1.2.4.03	Responsabile Progetto Eco	2010	50.248,00	0,00	0,00	0,00	50.248,00	50.248,00
1063	20100000215 - Contributo da Parco Regio Valli del Cedra e del Parma (100 Laghi per compartecipazio	1.2.2.4.03	Responsabile Biodiversità	2010	63.658,85	0,00	0,00	0,00	63.658,85	63.658,85
1064	20100000216 - Contributo 80% per interventi valorizzazione e conservazione della biodiversità nel Pa	1.1.2.2.01	Responsabile Ufficio	2010	43.200,00	0,00	23.800,00	0,00	14.400,00	14.400,00
1066	20100000218 - Contributo per interventi a difesa della biodiversità specie nei Parchi nazionali del	1.1.2.2.05	Responsabile Ufficio	2010	38.000,00	0,00	3.875,00	0,00	32.825,00	32.825,00

Utente: Patrizia Rubertelli Data di stampa: 13/02/2012

Pagina 1 di 2