



Acquisto notebook da Info.tec con fattura n. 189 del 07/12/2007 - mandato n. 200/12 del 15/01/2008 capitolo 1.2.1.2.02- Ammortamento del 25%	1.494,00	373,5	373,5	373,5	373,5	0,00	0,00
Acquisto procedura software per contabilità da EuroServizi con fattura n. 184 del 16/11/2007 - mandato n. 2008/51 del 28/01/2008 capitolo 1.2.1.1.26 - Ammortamento del 20%	8.150,00	1.630,00	1.630,00	1.630,00	1.630,00	1630,00	0,00
Acquisto fotocopiatrice multifunzione da La Tecnocopiecon fattura n. 2635 del 05/05/2008 mandato n. 2008/547 del 05/06/2008 capitolo 1.2.1.2.02 - Ammortamento del 20%	5.700,00	1.140,00	1.140,00	1.140,00	1.140,00	1140,00	0,00
Acquisto Personal Computer da Bagnoli Lanfranco con fattura n. 367 del 31/03/2008 mandato n. 2008/552 del 11/06/2008 capitolo 1.2.1.2.02 Ammortamento del 25%	1.026,99	256,75	256,75	256,75	256,74	0,00	0,00
Acquisto timbratore rilevazione presenze da Winit con fattura n. 08/1/528 del 30/09/08 mandato n. 2008/1103 del 01/12/2008 capitolo 1.2.1.2.03 - Ammortamento del 20%	1.632,00	326,4	326,4	326,4	326,4	326,40	0,00
Strumenti tecnici ed attrezzi in genere - Ammortamento del 20% donati all'Ente nel 2008	12.288,07	2.457,61	2.457,61	2.457,61	2.457,61	2457,63	0,00
Automezzi - Ammortamento del 20% donati all'Ente nel 2008 (B II 4)	72.571,00	14.514,20	14.514,20	14.514,20	14.514,20	14514,20	0,00
TOTALI	117.630,46	24.390,56	24.390,56	24.390,56	24.390,55	20068,23	0,00

Acquisto beni e beni donati inventariati nell'anno 2009 sui quali si applicano le aliquote aggiornate: (VALORI ESPRESI IN EURO)

Beni mobili	Consistenza anno 2009	Quota anno 2009	Quota anno 2010	Quota anno 2011	Quota anno 2012	Valore al netto degli ammortamenti al 31.12.12
Acquisto n. 10 ciaspole mod. Nevada-Baldas - Ammortamento del 5%	800,00	40,00	40,00	40,00	40,00	640,00
Acquisto unità ripetitrice telefonica BT 20 , kit splitter interno, kit continuità, configurazione ed installazione - Ammortamento del 5%	1837,60	91,88	91,88	91,88	91,88	1470,08
Acquisto scanner Fujitsu Siemens A4 FI - 6230 - Ammortamento del 20%	1770,00	354,00	354,00	354,00	354,00	354,00
Acquisto inventer	6822,00	341,10	341,10	341,10	341,10	5457,60



dell'impianto fotovoltaico - Ammortamento del 5%						
Acquisto computer e video ufficio ragioneria - Ammortamento del 25%	798,00	199,50	199,50	199,50	199,50	0,00
Acquisto computer e video ufficio tecnico - Ammortamento del 25%	798,00	199,50	199,50	199,50	199,50	0,00
Acquisto computer e video ufficio segreteria - Ammortamento del 25%	798,00	199,50	199,50	199,50	199,50	0,00
Acquisto computer e video ufficio protocollo - Ammortamento del 25%	798,00	199,50	199,50	199,50	199,50	0,00
Acquisto plotter hp designjet t610 - Ammortamento del 20%	4680,00	936,00	936,00	936,00	936,00	936,00
Acquisto scrivania, armadio, sedia e sedia ospite - ufficio Direttore - Ammortamento del 10%	3056,00	305,60	305,60	305,60	305,60	1833,60
Acquisto scrivania, armadio, sedia e sedia ospite - ufficio Presidente - Ammortamento del 10%	3756,00	375,60	375,60	375,60	375,60	2253,60
Acquisto scrivanie, armadi e sedie - ufficio segreteria ed ufficio tecnico - Ammortamento del 10%	7095,60	709,56	709,56	709,56	709,56	4257,36
Acquisto n. 16 foto complete di pannello palstica opaca + cornice in legno - Ammortamento del 10%	4479,93	447,99	447,99	447,99	447,99	2687,97
Acquisto mobile con ripiano e consolle - Ammortamento del 10%	1362,40	136,24	136,24	136,24	136,24	817,44
Acquisto n. 14 arredi interni e supporti informatici per "info point" - Ammortamento del 10%	77992,80	7799,28	7799,28	7799,28	7799,28	46795,68
Realizzazione impianto acqua calda e doccia nel bagno di Cervarezza - Ammortamento del 10%	1477,20	147,72	147,72	147,72	147,72	886,32
Acquisto fotocopiatore sharp MX-2300 N completo di stand per conf. Vassoio uscita , libretto istruzioni e cd drive - Ammortamento del 20% re	2820,00	564,00	564,00	564,00	564,00	564,00
Acquisto programma per appalti pubblici -	414,00	82,80	82,80	82,80	82,80	82,80



Ammortamento del 20%						
Donato all'Ente nel 2009 fotocamera digitale mod. D 90 ottica 18-105 - Ammortamento del 20%	1342,80	268,56	268,56	268,56	268,56	268,56
Donato all'Ente nel 2009 fotocamera tascabile Nikon s 610 - Ammortamento del 20%	222,00	44,40	44,40	44,40	44,40	44,40
Donati all'Ente n. 2 telemetri Nikon 550 - Ammortamento del 5%	238,80	11,94	11,94	11,94	11,94	191,04
Donati all'Ente nel 2009 n. 4 binocoli Nikon Monarch 8x42 - Ammortamento del 5%	216,00	10,80	10,80	10,80	10,80	172,80
TOTALI	123575,13	13465,47	13465,47	13465,47	13465,47	69713,25

Acquisto beni e beni donati inventariati nell'anno 2010 sui quali si applicano le aliquote aggiornate: (VALORI ESPRESI IN EURO)

Beni mobili	Consistenza anno 2010	Quota anno 2010	Quota anno 2011	Quota anno 2012	Valore al netto degli ammort. al 31.12.12
adesivi - ammortamento del 20%	510,11	102,02	102,02	102,02	204,05
pc portatile - ammortamento del 25%	1488,00	372,00	372,00	372,00	372,00
pc portatile - ammortamento del 25%	1428,00	357,00	357,00	357,00	357,00
pc portatile - ammortamento del 25%	1656,00	414,00	414,00	414,00	414,00
pc portatile - ammortamento del 25%	1656,00	414,00	414,00	414,00	414,00
pc portatile - ammortamento del 25%	1656,00	414,00	414,00	414,00	414,00
tv lcd 55"+carrello porta tv - ammortamento del 20%	2235,60	447,12	447,12	447,12	894,24
tv lcd 55"+carrello porta tv - ammortamento del 20%	2235,60	447,12	447,12	447,12	894,24
attrezzatura completa per info - ammortamento del 25%	48598,85	12149,71	12149,71	12149,71	12149,72
pc completo - ammortamento del 25%	2107,50	526,87	526,87	526,87	526,89
pc completo - ammortamento del 25%	2107,50	526,87	526,87	526,87	526,89
pc per touchsc - ammortamento del 25%	5328,00	1332,00	1332,00	1332,00	1332,00



pannelli stradali - ammortamento del 10%	3503,79	350,37	350,37	350,37	2452,68
bandiere - ammortamento del 10%	456,00	45,60	45,60	45,60	319,20
cartelli stradali - ammortamento del 10%	6994,32	699,43	699,43	699,43	4896,03
TOTALI	81961,27	18598,11	18598,11	18598,11	26166,94

Nessuno acquisto di beni e nessuna donazione di beni nell'anno 2011

Acquisto beni e beni donati inventariati nell'anno 2012 sui quali si applicano le aliquote aggiornate: (VALORI ESPRESI IN EURO)

Beni mobili	Consistenza anno 2012	Quota anno 2012	Valore al netto degli ammort. Al 31.12.12
pannelli - ammortamento al 10%	210,54	21,05	189,49
pannelli e cartelli stradali - ammortamento al 10%	3872,00	387,20	3484,80
targhe in alluminio - ammortamento al 10%	1960,20	196,02	1764,18
lastra plexiglass - ammortamento al 10%	556,60	55,6	501,00
pannelli integrativi - ammortamento del 10%	537,24	53,72	483,52
touch screen - ammortamento del 20%	8058,60	1161,72	6896,88
fotocopiatrice - ammortamento del 20%	5566,00	1113,2	4452,80
TOTALI	20761,18	2988,51	17772,67

TOTALE BENI MOBILI – AMMORTAMENTI E NETTI

Per acquisti e donazioni	Consistenza beni mobili	Ammortamenti	Valori al netto di ammortamento al 31/12/12
ANNO 2003	€ 24.928,61	€ 24.928,61	€ -
ANNO 2004	€ 36.052,74	€ 36.052,74	€ -
ANNO 2005	€ 17.448,50	€ 17.448,50	€ -
ANNO 2006	€ 134.329,50	€ 134.066,35	€ 263,15
ANNO 2007	€ 42.388,81	€ 42.388,81	€ -
ANNO 2008	€ 117.630,46	€ 117.630,46	€ -
ANNO 2009	€ 123.575,13	€ 53.861,88	€ 69.713,25
ANNO 2010	€ 81.961,27	€ 55.794,33	€ 26.166,94
ANNO 2011	€ -	€ -	€ -
ANNO 2012	€ 20.761,18	€ 2.988,51	€ 17.772,67
Totali	€ 599.076,20	€ 485.160,19	€ 113.916,01

Per acquisti e donazi.	Consisten. beni mobili	Quota anno 2003	Quota anno 2004	Quota anno 2005	Quota anno 2006	Quota anno 2007	Quota anno 2008	Quota anno 2009	Quota anno 2010	Quota anno 2011	Quota anno 2012	Valore al netto degli ammor.al 31.12.12
ANNO 2003	24.928,61	3.787,75	3.787,75	3.787,75	3.787,75	3.787,75	1.796,95	1.796,95	1.796,95	599,01	0,00	0,00
ANNO 2004	36.052,74		7.031,48	7.031,48	7.031,48	7.031,48	7.031,52	268,57	268,57	268,57	89,59	0,00



ANNO 2005	17.448,50			3.489,70	3.489,70	3.489,70	3.489,70	-	-	0,00	0,00	
ANNO 2006	134.329,50			33.128,17	33.128,17	33.128,17	33.128,17	1.158,97	197,35	197,35	263,15	
ANNO 2007	42.388,81				9.503,04	9.503,04	9.503,04	9.503,04	4.376,65	0,00	0,00	
ANNO 2008	117.630,46					24.390,56	24.390,56	24.390,56	24.390,55	20.068,23	0,00	
ANNO 2009	123.575,13						13.465,47	13.465,47	13.465,47	13.465,47	69.713,25	
ANNO 2010	81.961,27							18.598,11	18.598,11	18.598,11	26.166,94	
ANNO 2011	0,00								0,00	0,00	0,00	
ANNO 2012	20.761,18									2.988,51	17.772,67	
Totali	599.076,20	3.787,75	10.819,23	14.308,93	47.437,10	56.940,14	79.339,94	86.042,46	69.181,67	61.895,71	55.407,26	113.916,01

Riassumendo il totale complessivo di beni inventariati fino al 31/12/2011 AMMONTA COMPLESSIVAMENTE a € 578.315,02 aumentato dei beni inventariati nel 2012 per un totale complessivo di € 20.761,18, determinando una consistenza finale di € 599.076,20 al 31/12/2012 che non corrisponde al giornale di Entrate ed Uscite dei beni di proprietà dell'Ente (inventario), per una differenza di € 1.339,88, dovuta allo smarrimento di n. 2 binocoli dati in uso al C.T.A. come da loro verbale n. 1663 dell'11/11/2011, completamente ammortizzati.

Nello Stato Patrimoniale ATTIVITA' alla voce *II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI* ci confluisce il valore complessivo dei beni al netto degli AMMORTAMENTI sia del 2012 che degli anni precedenti (€ 599.076,20 - € 485.160,19) per un totale complessivo di € 113.916,01 di cui alla voce 4) Automezzi e Motomezzi per € 0,00, alla voce 7) Altri Beni per € 113.916,01 alla voce BI 4 per € 0,00.

Per meglio precisare e illustrare il dato confluito nello Stato Patrimoniale alla voce 7) altri beni al 31/12/2012 per € 113.916,01 partendo dalla consistenza iniziale al 01/01/2011 per € 132.417,89 si aggiunge il valore complessivo dei beni acquistati e donati nel 2012 per un totale di € 20.761,18 si toglie l'ammortamento di tali beni per € 2.988,51 si toglie l'ammortamento dei beni acquistati negli anni precedenti per un totale di € 36.274,55 e per somma algebrica si definisce la consistenza finale = € 132.417,89 + € 20.761,18 - € 2.988,51 - € 36.274,55 = € 113.916,01.

Per meglio precisare ed illustrare il dato confluito nello S.P. alla voce 4) Automezzi e Motomezzi al 31/12/2012 per € 0,00 partendo dalla consistenza iniziale all'1/1/2011 per € 14.514,20 si aggiunge il valore complessivo dei beni acquistati o donati nel 2011 per un totale di € 0 si toglie l'ammortamento di tali beni per € 0 si toglie l'ammortamento dei beni acquistati negli anni precedenti per un totale di € 14.514,20 e per somma algebrica si definisce la consistenza finale: € 14.514,20 + € 0 - € 14.514,20 = € 0,00

III. Immobilizzazioni finanziarie

1) Partecipazioni in:



e) altri enti: alla chiusura dell'esercizio finanziario 2011 tale voce risultava movimentata nella misura di € 3.450,63 per la sottoscrizione di parte del capitale sociale della Società Consortile G.A.L. Antico Frignano e Appennino Reggiano non sono state fatte variazioni rispetto al 2011 nel 2012 si riporta quindi lo stesso importo di € 3.450,63 (arrotondato ad € 3.451,00).

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II) Residui attivi: i residui attivi misurano i crediti dell'Ente nei confronti di Terzi ed ammontano complessivamente a € 3.067.784,47 (arrotondato ad € 3.067.784,00).

Sono stati suddivisi in base alla tipologia del debitore:

- verso lo stato ed altri soggetti pubblici per € 3.067.784,47;

sono esposti al valore nominale secondo il presumibile valore di realizzo e risultano indicati in dettaglio negli allegati "Elenco dei residui attivi e passivi al 31/12/2011 e situazione dei residui attivi e passivi della competenza 2012".

IV) DISPONIBILITA' DI LIQUIDI

Il valore delle disponibilità liquide ammontanti ad € 754.833,65 (arrotondato ad 754.834,00) è tutto imputabile alla giacenza di CASSA presso la Tesoreria, ed è diminuito rispetto al valore al 31/12/2011 di € 1.554.929,17 in conseguenza alla somma algebrica dei MANDATI e delle REVERSALI del 2012 aggiunte alla giacenza del 2011 come meglio illustrato nelle pagine precedenti.

La disponibilità liquida è iscritta al valore nominale e rappresenta l'effettivo importo del deposito bancario presso l'istituto tesoriere.

PASSIVITA'

1) nel passivo dello stato patrimoniale sono riportati:

il patrimonio netto al 31.12.2012 ammonta ad € 2.532.347,00.

Per quanto riguarda le *Passività* i dati relativi al *Patrimonio Netto – Avanzi economici portati a nuovo* – sono stati esposti quale somma algebrica tra gli avanzi e i disavanzi economici precedenti. Viene inoltre riportato *il disavanzo economico* dell'esercizio derivante dal Conto Economico del 2012 ed ammontante ad € -317.984,00.

Il P.N. è costituito dalla differenza tra il totale delle ATTIVITA' e delle PASSIVITA' dello S.P. L'Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio è il risultato determinato dalla differenza tra i costi ed i ricavi imputati in conto economico.

Essendo che il P.N. si incrementa (decrementa) dall'avanzo (disavanzo) economico dell'esercizio, le relative variazioni devono conseguentemente coincidere, infatti, la differenza fra il P.N. al



31/12/2011 di € 2.850.331,00 e il P.N. al 31/12/2012 di € 2.532.347,00 corrisponde precisamente al disavanzo economico del C.E. al 31/12/2012 per € 317.984,00 (arrotondato).

B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Alla voce delle PASSIVITA' B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE 1) per contributi a destinazione vincolata al 31/12/2011 l'importo di € 1.075.809,00 è stato incrementato dall'importo di € 1.174.365,77 dovuti ai contributi in conto capitale a specifica destinazione accertati in competenza 2012 e successivamente decurtato dei pagamenti del 2012 per un totale complessivo di € 722.834,00, tali importi verranno fatti girare anche sul conto BI6 e successivamente diminuiti degli stessi importi pagati nel 2012 per l'applicazione del metodo della rappresentazione netta.

Tale incremento complessivo è dovuto dalle seguenti operazioni:

- Nel corso del 2012 sono stati accertati contributi dal Ministero dell'Ambiente a destinazione vincolata per € 63.072,00 per "Progetto Bike Sharing", e dalla s.r.l. STA per € 100.000,00 per lo stesso progetto, per un totale complessivo di € 163.072,00, tali contributi verranno fatti girare nello S.P. alla voce B01Q e decurtati delle somme dei pagamenti per € 163.072,00, tale somma è stata girata anche nel conto BI6 dello S.P. diminuito dello stesso importo per i pagamenti fatti nel 2012 (metodo della rappresentazione netta).
- Nel corso del 2012 sono stati accertati contributi dalla Regione Emilia-Romagna (A.G.R.E.A.) a destinazione vincolata per € 162.085,00 per reg. CE 1698/05 PRS 2007/2013 Mis. 216 – azione 1 (sentieri, piazzole e cartellonistica) tale contributo verrà fatto girare nello S.P. alla voce B01d e decurtato delle somme dei pagamenti per € 162.085,00, tale somma è stata girata anche nel conto dello S.P. BI6, diminuiti dello stesso importo per i pagamenti fatti nel 2012 (metodo della rappresentazione netta).
- Nel corso del 2012 sono stati accertati contributi a destinazione vincolata per € 849.208,77 per PSR 2007/2013 mis. 227 "Sostegno agli investimenti forestali produttivi di cui per € 752.115,00 da R.E.R. per € 97.093,77 da Consorzi, tali contributi verranno fatti girare nello S.P. alla voce B01C e decurtati dei pagamenti fatti nel 2012 per € 397.677,00, la differenza di € 451.531,96 rimane nel conto BI6 che verrà diminuito al momento del pagamento assieme al conto dello S.P. B01C.

E' stato inoltre decrementato per l'importo di € 729.968,00 riferito ai pagamenti fatti negli interventi finanziati con contributi a specifica destinazione nella gestione residui.

Descrizione B1 del passivo dello Stato	Valore iniziale al 01/01/2012	Aumenti per contributi a specifica destinazione –	Diminuzione dovuta a pagamenti fatti in competenza con	Diminuzione dovuta a pagamenti fatti sulla gestione residui con	Valore al 31/12/2011 del Conto B1) S.P.



Patrimoniale		accertamenti in competenza	contributi a specifica destinazione	contributi a specifica destinazione	del Passivo
Contributo in conto capitale per contributi a destinazione vincolata	€ 1.075.809,00	€ 1.174.365,77	€ 722.834,00	€ 729.968,00	€ 797.372,77

Il valore al 31/12/2012 risulta essere apri a € 797.372,77 arrotondato a € 797.373,00 che confluisc a conto dello Stato Patrimoniale del Passivo B1) Contributi in c/capitale a specifica destinazione.

Il tutto viene meglio rappresentato nei seguenti prospetti evidenzianti anche le variazioni intervenute nel corso dell' esercizio 2012 :

B01a) contributi a destinazione vincolata – per tabellazione nel Parco (int. 1.2.1.1.05/2004)	Saldi
Saldo al 31/12/2011	33.745,00
Incrementi	0,00
Decrementi per pagati	0,00
Saldo al 31/12/2012 (arrotondato)	33.745,00

B01b) contributi a destinazione vincolata – impianto fotovoltaico tetti caserma del C.T.A.(int. In uscita 1.2.1.07/2009)	Saldi
Saldo al 31/12/2011	42.169,00
Incrementi	0,00
Decrementi per pagati	42.169,00
Saldo al 31/12/2012 (arrotondato)	0,00

B01c) contributi a destinazione vincolata – PSR 2007/2013 misura 227 sostegno agli investimenti forestali non produttivi (int. In uscita 1.2.1.1.51/2012)	Saldi
Saldo al 31/12/2011	0,00
Incrementi	849.209,00
Decrementi per pagati	397.677,00
Saldo al 31/12/2012 (arrotondato)	451.532,00

B01d) Reg. CE 1698/05 PSR 2007/2013 mis. 216 – az.1 (sentieri, piazzole e cartelloni) da AGREA (int. In uscita 1.2.1.1.52/2012)	Saldi
Saldo al 31/12/2011	0,00
Incrementi	162.085,00



Decrementi per pagati	162.085,00
Saldo al 31/12/2012 (arrotondato)	0,00

B01e) contributi a destinazione vincolata – POR FERS azione 4.1.1.1. "Porte del Parco"(uscita int. 1.2.1.1.41/2009)	Saldi
Saldo al 31/12/2011	199.134,00
Incrementi	0,00
Decrementi per pagati e insussistenze	140.198,00
Saldo al 31/12/2012 (arrotondato)	58.936,00

B01f) contributi a destinazione vincolata – interventi di realizzazione Porte di accesso del Parco (uscita int. 1.2.1.1.33)	Saldi
Saldo al 31/12/2011	3.286,00
Incrementi	0,00
Decrementi per pagati	0,00
Saldo al 31/12/2012 (arrotondato)	3.286,00

B01g) contributi a destinazione vincolata – progetto Life Plus 08 Gypsum (uscita int. 1.2.1.1.42/2010)	Saldi
Saldo al 31/12/2011	88.198,00
Incrementi	0,00
Decrementi per pagati	35.044,00
Saldo al 31/12/2012 (arrotondato)	53.154,00

B01h) contributi a destinazione vincolata – progetto di sistemazione Altavia dei parchi (da R.E.R.) (uscita int. 1.2.1.1.43/2010)	Saldi
Saldo al 31/12/2011	118.184,00
Incrementi	0,00
Decrementi per pagati e insussistenze	102.004,00
Saldo al 31/12/2012 (arrotondato)	16.180,00

B01i) contributi a destinazione vincolata – POR PESR Toscana linea 2.2 (uscita int. 1.2.1.1.45/2010)	Saldi
Saldo al 31/12/2011	231.966,00
Incrementi	0,00
Decrementi per pagati	92.449,00
Saldo al 31/12/2012 (arrotondato)	139.517,00

B01L) contributi a destinazione vincolata – progetto di sistemazione Altavia dei parchi (uscita int. 1.2.1.1.43/2011)	Saldi



Saldo al 31/12/2011	145.382,00
Incrementi	0,00
Decrementi per pagati	112.767,00
Saldo al 31/12/2012 (arrotondato)	32.615,00

B01M) ufficio IAT in località Rometta (uscita int. 1.2.1.1.46/2011)	Saldi
Saldo al 31/12/2011	50.000,00
Incrementi	0,00
Decrementi per pagati	50.000,00
Saldo al 31/12/2012 (arrotondato)	0,00

B01N) PSR 2007/2013 asse 3 mis. 323 – sottoasse 2 – “realizzazione delle misure speciali e dei piani di gestione dei siti Natura 2000 (uscita int. 1.2.1.1.47/2011)	Saldi
Saldo al 31/12/2011	21.475,00
Incrementi	0,00
Decrementi per pagati	13.067,00
Saldo al 31/12/2012 (arrotondato)	8.408,00

B01P) progetto Bike Sharing (uscita int. 1.2.1.1.48/2011)	Saldi
Saldo al 31/12/2011	142.270,00
Incrementi	0,00
Decrementi per pagati	142.270,00
Saldo al 31/12/2012 (arrotondato)	0,00

B01Q) progetto Bike Sharing (uscita int. 1.2.1.1.48/2012)	Saldi
Saldo al 31/12/2011	0,00
Incrementi	163.072,00
Decrementi per pagati	163.072,00
Saldo al 31/12/2012 (arrotondato)	0,00

Concludendo alla voce B1 contributi in conto capitale del passivo dello Stato Patrimoniale l'importo al 31/12/2011 di € 1.075.809,00 viene incrementato dell'importo di € 1.174.365,77 dovuto ai contributi in c/capitale a specifica destinazione accertati in competenza 2012 e decurtati dai pagamenti derivanti sia dalla gestione di competenza (per € 722.834,00) che dalla gestione dei residui (per € 729.968,00) per un totale complessivo di € 1.452.802,00, definendo l'importo che confluisce al Conto del Bilancio alla voce BI per un totale di € 797.373,00 come meglio illustrato precedentemente.

D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Per quanto riguarda l'indennità di anzianità del personale, che per gli Enti Pubblici non Economici è disciplinata dall'art. 13 della Legge 70/75, si precisa che al 31/12/2012 il TFR ammonta ad €



109.474,64 Il valore del TFR è passato da 93.612,84 nel 2011 a 109.474,64 al 31/12/2012 con una variazione in aumento di € 15.861,80 così come meglio illustrato nel prospetto sotto riportato.

DESCRIZIONE	TFR IN BILANCIO
Saldo al 31/12/2011	93.612,84
Accantonamento TFR esercizio 2012	15.861,80
Liquidazione TFR dipendenti nel 2012	0
Saldo al 31/12/2012	109.474,64

L'incremento di € 15.861,80 è dovuto alla somma algebrica fra la quota d'accantonamento per il T.F.R. dell'anno, comprensivo del coefficiente di rivalutazione previsto per legge di € 15.861,80. La quota d'accantonamento del 2012 per € 15.861,80 viene rilevata come costo nel Conto Economico alla voce - Costi della Produzione - Trattamento di Fine Rapporto, che raccoglie le poste che non danno luogo a movimenti finanziari.

E) RESIDUI PASSIVI

I residui passivi misurano sostanzialmente i debiti dell'ente nei confronti di terzi sono espressi al valore nominale e corrispondono complessivamente al 31/12/2012 a € 2.953.242,78 (arrotondato ad € 2.953.243,00) suddivisi nelle varie voci previste nello Stato patrimoniale, diminuito rispetto al 2011 di € 1.119.256,00.

4) Analisi Delle Voci Del Conto Economico

4.a) Analisi delle voci del Conto Economico dell'anno 2012.

Il Conto Economico previsto dall'art. 41 del Dpr 97/03 quale allegato 11 al Rendiconto Generale evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica. Esso comprende gli accertamenti e gli impegni della gestione finanziaria corrente del conto del bilancio, rettificati là dove ne sussistono i presupposti al fine di imputare al risultato di gestione solo quei componenti di reddito economicamente competenti all'esercizio. Viene rilevata la corretta competenza economica.

Il Conto Economico si compone delle seguenti voci:

A) Valore della produzione pari a complessivi € 1.769.766,00 si compone di:

1) *proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi* per € 1.769.766,00 rappresentato da tutte le entrate accertate dalla parte corrente del conto del bilancio 2012.

**B) Costi della produzione:** in tale voce sono confluite:

- 1) Tutte le uscite correnti per un importo di € 1.456.522,00 escluse le spese per imposte dell'esercizio per € 33.672,00 per un totale di € 1.422.850,00.
- 2) Il Trattamento di fine rapporto, che raccoglie le poste che non danno luogo a movimenti finanziari, in tale voce è stata inserita la quota annuale, pari ad € 15.862,00 per l'adeguamento del Fondo di anzianità allocato tra le *Passività* dello Stato Patrimoniale del quale si è già ampliamente detto con riferimento alla situazione patrimoniale.
- 3) L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali iscritte a Patrimonio è stato inserito per la quota di competenza dell'anno pari a € 475.864,00, del quale si è già ampliamente detto con riferimento alla Situazione patrimoniale.
- 4) L'Ammortamento delle immobilizzazioni materiali iscritte a Patrimonio è stato inserito per la quota di competenza dell'anno pari ad € 53.777,00 del quale si è già ampliamente detto con riferimento alla Situazione patrimoniale.

C) Proventi ed oneri finanziari alla voce C 16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI d) Proventi diversi dai precedenti per € 266,00 dovuti agli interessi attivi maturati nella contabilità speciale sul Conto Fruttifero.

E) Proventi ed oneri straordinari

Alla voce E 21 oneri straordinari con separata indicazione delle minusvalenze sono confluiti come minusvalenze gli importi di € 125.004,00 dovuti a diminuzioni patrimoniali in seguito a riaccertamento dei Residui Passivi (decremento di immobilizzazioni in corso a seguito di riaccertamento Residui Passivi 2011 – minusvalenze)

Alla voce E22 sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo confluiscano i residui passivi eliminati in sede di riaccertamento ai sensi del Dpr 97/03 (Delibera del consiglio Direttivo n. 5 del 05/04/2013 per € 201.331,87 (arrotondato ad € 201.332,00).

Alla voce E 23 sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo confluiscano i residui attivi eliminati in sede di riaccertamento per € 162.319,00.

5) Altre notizie integrative**5.a) dati relativi al personale dipendente**

Alla data del 31.12.2012 risultano in servizio n. 6 unità su 11 oltre al Direttore previste dalla Dotazione Organica.



Approvato con Delibera del Consiglio Direttivo n. 7 del 29/03/2012, con la quale nel rispetto di quanto disposto dall'art. 1 comma 3 del D.L. n. 138 del 2011, si ridetermina la dotazione organica dell'Ente parco nel seguente modo:

Attività lavorativa	Posizione C.C.N.L.	Declaratoria	Area	Area	Dotazione	Differenze
AREA DIRIGENZIALE	dirigente dell'area VI	Direttore dell'Ente	1		1	

Attività lavorativa	Posizione C.C.N.L.	Declaratoria	Area	Area	Dotazione organica	Differenze
	personale non dirigente degli enti Pubblici non economici	professionale	Amm.va	Tecnica		
AREA C	C 1	Collaboratore di amm.ne	1		2	1
		Collaboratore tecnico		2	3	1
		Istruttore informatico			1	1
AREA B	B 2	Geometra		1	1	
	B 1	Operatore di amministrazione	1		2	1
	B 1	Operatore tecnico		1	1	
AREA A	A1	Operaio			1	1
		Totale complessivo	2	4	11	5

Successivamente con decreto del presidente n. 3 del 14 marzo 2013 è stato ulteriormente rideterminata la dotazione organica enti obbligatoria e per l'art. 33 D.Lgs. 165/2011 è così composta:

Rideterminazione del Personale al 14 marzo 2013						
Categoria 1.1.1.2 "Oneri per il personale in attività di servizio"						
Pianta organica rideterminata con Decreto del presidente n. 3 del 14.03.2013, costituita da n. 7 unità oltre il direttore – così come stabilito dalla rideterminazione della dotazione organica ed obblighi ex art. 33 D.Lgs. 165/2001.						

Attività lavorativa	Posizione C.C.N.L.	Declaratoria	Area	Area	Dotazione	Differenze
AREA DIRIGENZIALE	dirigente dell'area VI	Direttore dell'Ente	1		1	

Attività lavorativa	Posizione C.C.N.L.	Declaratoria	Area	Area	Dotazione organica	Differenze



	personale non dirigente degli enti Pubblici non economici	professionale	Amm.va	Tecnica		
AREA C	C 1	Collaboratore di Amm.ne	1		2	1
		Collaboratore tecnico		2	2	
AREA B	B 2	Geometra		1	1	
	B 1	Operatore di amministrazione	1		1	
		Operatore tecnico		1	1	
AREA A	A1	Operaio				
		Totale complessivo	2	4	7	1

5.b Analisi delle disposizioni in materia di contenimento di spese applicate al consuntivo 2012

Di seguito si riporta un prospetto riepilogativo con l'indicazione dei commi della legge finanziaria e delle norme che hanno posto dei vincoli, l'importo massimo ammesso e l'effettiva spesa sostenuta nel 2012 da questo Ente. Sono stati rispettati i limiti di spesa in conformità alle norme di contenimento della spesa pubblica in modo particolare introdotte dal decreto legge n° 112/2008 convertito dalla legge n° 133/2008 e dal D.L. 78/2010 art 6 c. 21, come di seguito meglio specificati:

Si evidenzia inoltre che nel 2012 sono state versate le riduzioni di spesa previste dall'art 6, comma 21 del decreto legge 78/2010 con mandato n. 530 del 19/06/2012 per € 5.568,00 in riferimento ai commi 7-8-9-12-13-14 del D.L. 78/2010 art 6, con mandato n. 531 del 19/06/2012 per € 4.519,00, in riferimento al comma 3 del D.L. 78/2010 art 6, con mandato n. 670 del 30/09/2012 per € 1.116,00 in riferimento all'art. 61 del D.L. 112/2008 per l'annualità 2012, con mandato n. 929 del 26/10/2012 per € 1.116,00 per economie di spesa in riferimento all'art. 61 del D.L. 112/2008 per annualità 2010 e con mandato n. 930 del 26/10/2012 per € 1.116,00 per economie di spesa in riferimento dell'art. 61 del D.L. 112/2008 per l'annualità 2011, come da monitoraggio regolarmente trasmesso entro il 31/03/2012 agli organi competenti.

LIMITI DI SPESA DA APPLICARE AL RENDICONTO 2012						
ESTREMI LEGGE	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPEGNI 2009	LIMITE MAX DA STANZIARE NEL BILANCIO 2012 20%	IMPEGNATO 2012	RISPARMI DA DESTINARE AI CAPITOLI DELLO STATO
D.L. 78/2010 ART. 6 c. 7 (D.L. 112/2008 ART. 61 COMMA 2-3 L. 266/2005 ART. 1 COMMA -	1.1.1.3.23	LIMITI ALLE SPESE PER STUDI ED INCARICHI DI CONSULENZA	€ -	€ -	€ -	€ -



9)						
	1.1.1.3.24	LIMITI ALLE SPESE PER STUDI ED INCARICHI DI CONSULENZA A SOGGETTI ESTERNI ALLA PA	€ -	€ -	€ -	€ -
ESTREMI LEGGE	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPEGNI 2009	LIMITE MAX DA STANZIARE NEL BILANCIO 2012 50%	IMPEGNATO 2012	
D.L. 78/2010 ART.6 c.28 (L.266/05 art. 1 c.187 L.244/07 art 3 c.80)	1.1.1.2.0.2	LIMITI ALL'UTILIZZO DI CO.CO.CO.	€ -	€ -	€ -	€ -
ESTREMI LEGGE	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPEGNI 2009	LIMITE MAX DA STANZIARE NEL BILANCIO 2012 20%	IMPEGNATO 2012	
D.L. 78/2010 ART.6 c. 8 (D.L. 112/2008 ART. 61 COMMA 5)	1.1.1.3.15	RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEgni, MOSTRE, PUBBLICITA' E SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 150,00	€ 30,00	€ -	€ 120,00
ESTREMI LEGGE	CAPITOLO	DESCRIZIONE		LIMITE MAX DA STANZIARE NEL BILANCIO 2012 80%	IMPEGNATO 2012	
D.L. 78/2010 ART. 6 c. 14(L .266 DEL 2005 ART. 1 COMMA 11-12 L. 296 DEL 2006 ART. 1 COMMA 505	1.1.1.3.0.7	SPESE DI GESTIONE AUTOMEZZI DELL'ENTE (manutenzione e carburante)	€ 8.532,65	€ 6.826,12	€ 6.800,00	€ 1.706,53
ESTREMI LEGGE	CAPITOLO	DESCRIZIONE		LIMITE MAX DA STANZIARE NEL BILANCIO 2012 50%	IMPEGNATO 2012	
D.L. 78/2010 ART. 6 c. 12	1.1.1.2.06/07	MISSIONI	€ 7.481,47	€ 3.740,76	€ 3.700,00	€ 3.740,71
D.L. 78/2010 ART. 6 c. 13	1.1.1.2.09	FORMAZIONE	€ -			€ -
D.L. 78/2010 ART. 6 c. 9		SPONSORIZZAZIONI	VIETATE PER IL 2012		Nulla e' stato stanziato per questa spesa	

Ai sensi dell'art. 2423, 5° comma del Codice Civile, gli importi dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali,. Per quanto riguarda le modalità seguite per trasformare i dati finanziari (espressi in centesimi di euro) in dati di Bilancio (espressi in unità di euro) si è adottato il seguente criterio:

arrotondamento di ciascuna voce di bilancio all'unità di euro superiore in presenza di un risultato pari o superiore a 50 centesimi di euro o all'unità inferiore in caso contrario.



Si conclude la presente nota integrativa assicurando che le risultanze del rendiconto generale 2012 corrispondono ai saldi delle scritture contabili ed extra contabili e che il presente rendiconto generale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente nonché il risultato d'esercizio.

Sassalbo il 10/04/2013

IL RESPONSABILE
SEL SERVIZIO FINANZIARIO
(Rag. Patrizia Rubertelli)
