

PAGINA BIANCA



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"

ATTO DI DISPOSIZIONE URGENTE
DEL PRESIDENTE DELL'ENTE PARCO NAZIONALE DELL'ASINARA

(Nominato con Decreto n. DEC/PNM/104 del 21.2.2011
del Ministro dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare)

Atto di disposizione urgente n. 5 del 30 aprile 2014

Oggetto: Approvazione Conto Consuntivo esercizio 2013

L'anno duemilatredici, il giorno 30 del mese di aprile, alle ore 12.00 negli uffici di Via Josto 7, Porto Torres,

Il Presidente dell'Ente Parco Nazionale dell'Asinara Avv. Pasqualino Lorenzo Federici,

VISTA la Legge 6.12.1991, n. 394, concernente norme quadro in materia di aree protette e S.M.I.;

VISTO il D.P.R. 3 ottobre 2002 che istituisce il Parco Nazionale dell'Asinara e l'Ente Parco Nazionale dell'Asinara;

VISTO il Decreto n. DEC/PNM/104 del 21 febbraio 2011 del Ministro dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, relativo alla nomina dell'Avv. Pasqualino Lorenzo Federici a Presidente dell'Ente Parco Nazionale dell'Asinara;

VISTO l'atto di Disposizione Urgente del Presidente n. 20 del 4 novembre 2011 con il quale sono state attribuite, con decorrenza 7 novembre 2011, le funzioni di Direzione all'Ing. Pietro Paolo Congiattu, Funzionario di ruolo dell'Ente;

VISTO il D.P.R. 27.02.2003 n. 97 "Regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici" di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70 e s.m.i.;

VISTO il regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente Parco Nazionale dell'Asinara approvato con delibera del Commissario Straordinario n. 2 del 16/02/2010 e in particolare gli artt. 36 e ss.;

VISTA la relazione di accompagnamento al rendiconto per l'esercizio finanziario 2013;

VISTO ed esaminato il Conto Consuntivo esercizio 2013, composto della sottoelencata documentazione:

- Relazione di accompagnamento, art. 46 DPR 97/2003, pagine 2;
- Nota integrativa, pagine 14;
- Prospetti spese per il personale, pagine 4;
- Rendiconto finanziario parte entrate, pagine 6;
- Rendiconto finanziario parte spese, pagine 16;
- Rendiconto finanziario decisionale parte I entrate, pagine 2;
- Rendiconto finanziario decisionale parte II uscite, pagine 2;
- Quadro di riclassificazione dei risultati economici, allegato 12 pagina 1;
- Stato patrimoniale, allegato 13, pagine 4;
- Conto economico, allegato 11, pagine 2;
- Situazione amministrativa anno 2013, allegato 15, pagine 1



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"

- Situazione amministrativa, allegato C, pagina 1;
- Situazione amministrativa, allegato G, pagina 1;
- Scheda beni immobili, pagine 1;
- Prospetti D.L. 78/2010 e D.L. 112/2008 e versamenti, pagine 8

tutti gli allegati al presente per farne parte integrante e sostanziale;

VISTI:

- Il Rendiconto finanziario per l'esercizio 2013 rimesso da Tesoriere del Banco di Sardegna a norma della Convenzione di Tesoreria vigente;
- L'atto di disposizione Urgente n. 1 del 28 febbraio 2013 con il quale si è provveduto alla verifica e riaccertamento dei residui attivi e passivi provenienti dall'esercizio 2013 e precedenti;
- Il rendiconto finanziario predisposto dall'ufficio finanziario che presenta le seguenti risultanze contabili:

Avanzo di cassa al 01.01.2013		6.491.124,94
Riscossioni in conto competenza	2.186.831,01	
Riscossioni in conto residui	51.733,39	
Totale		2.238.564,40
Pagamento in conto competenza	1.142.794,32	
Pagamento in conto residui	988.524,04	
Totale		2.131.318,36
Fondo di cassa alla data del 31 dicembre 2012		6.598.370,98
Totale residui attivi		811.569,05
Totale residui passivi		4.638.029,23
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2012		2.771.910,80

RITENUTO di dover approvare il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2013 come predisposto dall'Ufficio Finanziario dell'Ente;

DISPONE

1. di approvare il Conto Consuntivo esercizio 2013, composto della sottoelencata documentazione:

- Relazione di accompagnamento, art. 46 DPR 97/2003, pagine 2;
- Nota integrativa, pagine 14;
- Prospetti spese per il personale, pagine 4;
- Rendiconto finanziario parte entrate, pagine 6;
- Rendiconto finanziario parte spese, pagine 16;
- Rendiconto finanziario decisionale parte I entrate, pagine 2;
- Rendiconto finanziario decisionale parte II uscite, pagine 2;
- Quadro di riclassificazione dei risultati economici, allegato 12 pagina 1;
- Stato patrimoniale, allegato 13, pagine 4;
- Conto economico, allegato 11, pagine 2;
- Situazione amministrativa anno 2013, allegato 15, pagine 1
- Situazione amministrativa, allegato C, pagina 1;
- Situazione amministrativa, allegato G, pagina 1;
- Scheda beni immobili, pagine 1;
- Prospetti D.L. 78/2010 e D.L. 112/2008 e versamenti, pagine 8



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"

Tutti allegati al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

2. di dare atto che copia del presente Atto di Disposizione Urgente è sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti per il relativo parere;

3. di trasmettere il presente atto ad i relativi allegati tecnici agli organi vigilanti per il seguito di competenza;

Letto, approvato e sottoscritto

Il Presidente
Avv. Pasqualino Lorenzo
Federici



Publicato all'Albo per 15 giorni dal 06 MAG. 2014

Il presente Atto di Disposizione Urgente è stato inviato al Ministero dell'Ambiente della Tutela del Territorio e del Mare:

in data 06 MAG. 2014 Prot. n. 1357/2014

Il presente Atto di Disposizione Urgente è stato inviato al Ministero dell'Economia e delle Finanze:

in data 18 GIU. 2014 Prot. n. 2080/18 GIU. 2014

Il presente Atto di Disposizione Urgente è stato inviato alla Corte dei Conti in data:

in data 18 GIU. 2014 Prot. n. 2080/18 GIU. 2014

Il presente Atto di Disposizione Urgente è stato inviato alla Comunità del Parco Nazionale dell'Asinara:

in data 18 GIU. 2014 Prot. n° 2080/18 GIU. 2014

Il Presidente
Avv. Pasqualino Lorenzo
Federici



Publicato all'Albo per 15 giorni dal 06 MAG. 2014



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"

Rendiconto per l'esercizio finanziario 2013





Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"

RELAZIONE SULLA GESTIONE PER L'ANNO 2013 (ART. 46 D.P.R. 97/03)

Il rendiconto per l'anno 2013 presenta un avanzo di amministrazione di € 2.771.910,80, mentre la gestione di competenza presenta un disavanzo di Euro 85.092,40. L'avanzo di amministrazione è così composto:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			6.491.124,94
RISCOSSIONI	51.733,39	2.186.831,01	2.238.564,40
PAGAMENTI	988.524,04	1.142.794,32	2.131.318,36
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			6.598.370,98
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
DIFFERENZA			6.598.370,98
RESIDUI ATTIVI	811.569,05	0,00	811.569,05
RESIDUI PASSIVI	3.679.084,94	958.944,29	4.638.029,23
DIFFERENZA			-3.826.460,18
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)			2.771.910,80

I movimenti finanziari principali avvenuti nel corso del 2013 sono, per la parte riguardante le entrate, i trasferimenti da parte dello Stato il quale ha destinato all'Ente il finanziamento di Euro 1.725.332,50 quale contributo ordinario per far fronte a spese correnti relative al funzionamento dell'Ente.

Oltre a tale contributo sono state accertate entrate per € 231.175,69 per il funzionamento dell'AMP. Le visite al parco hanno permesso all'Ente di accertare



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"

proventi per Euro 53.892,06 contro Euro 79.236,66 del 2012, Euro 75.790,00 del 2011, Euro 53.735,05 del 2010 Euro 58.622,50 del 2009, Euro 31.740,00 del 2008, Euro 72.213,12 del 2007, Euro 75.259,00 del 2006 ed Euro 98.633,35 del 2005.

Le disponibilità di Banca ammontano invece a Euro 6.598.370,98 che rappresentano la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio ottenuta dalla differenza fra gli incassi ed i pagamenti sia in conto competenza sia in conto residui; la differenza con l'importo dell'avanzo scaturisce dall'inserimento dei residui attivi e passivi dell'esercizio.

Al fine di una più approfondita analisi del risultato di amministrazione si fa riferimento alla nota integrativa di cui all'art. 44 D.P.R. 97/03.

Le spese correnti impegnate sono pari a € 1.655.098,83 rispetto allo stanziato pari a € 2.676.369,18 con una differenza non impegnata pari a € 1.011.270,35.

In relazione alle spese in conto capitale si segnalano impegni per € 345.736,55 contro uno stanziamento definitivo di € 901.000,00 con una differenza non impegnata di € 555.263,45

Porto Torres, 1 aprile 2014

Il Presidente

Avv. Pasquale Federici





Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"



**NOTA INTEGRATIVA (ART. 44 D.P.R. 97/03)
AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013**

Criteri di formazione e struttura del rendiconto generale

Il rendiconto dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 con l'osservanza delle disposizioni contenute nel D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70", rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio. Il Conto Economico si chiude con un disavanzo di € 82.957 rispetto all'avanzo di € 423.336 dell'esercizio 2012. A norma dell'art. 38 del D.P.R. 97/2003, si è provveduto a redigere il rendiconto generale costituito da:

il conto di bilancio;
il conto economico;
lo stato patrimoniale;
la nota integrativa.

Al rendiconto generale sono allegati:

la situazione amministrativa;
la relazione sulla gestione;
la relazione del collegio dei revisori dei conti;
il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 è redatto in euro.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del rendiconto generale al 31 dicembre 2013 sono state adottate, relativamente allo stato patrimoniale e al conto economico, le seguenti convenzioni di classificazione:

lo stato patrimoniale è redatto in osservanza dell'articolo 42 del D.P.R. 97/2003 e secondo lo schema previsto dall'articolo 2424 del codice civile per quanto applicabile. Comprende le attività e le passività finanziarie, i beni mobili e immobili, ogni altra attività e passività, nonché le poste rettificative. Lo stato patrimoniale contiene inoltre la dimostrazione dei punti di concordanza tra il conto del bilancio e quella del patrimonio.

Il conto economico è stato redatto secondo le disposizioni contenute nell'articolo 2425 del codice civile, per quanto applicabile, e in osservanza dell'articolo 41 del D.P.R. 97/2003.

Composizione della nota integrativa

A norma dell'articolo 2427 del codice civile, per quanto applicabile, e dell'articolo 44 del D.P.R. 97/2003 si è provveduto ad articolare la nota integrativa nelle seguenti cinque parti:

Criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto generale;

Analisi delle voci del conto di bilancio;
Analisi delle voci dello stato patrimoniale;
Analisi delle voci del conto economico;
Altre notizie integrative.

1. Criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto generale

Il rendiconto è stato predisposto secondo la normativa vigente. La valutazione delle voci di bilancio si ispira a criteri generali di prudenza e competenza e la stima dei valori patrimoniali segue i criteri fissati dall'articolo 43 del D.P.R. 97/2003, con espresso richiamo, per quanto applicabili, ai criteri di iscrizione e di valutazione stabiliti dall'articolo 2426 del codice civile e dai principi contabili adottati dagli organismi nazionali ed internazionali a ciò deputati.



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"



2. Analisi delle voci del conto del bilancio

Il conto del bilancio, in relazione alla classificazione del preventivo finanziario, evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite e si articola, come disposto dall'articolo 39 del D.P.R. 97/2003, nelle seguenti due parti di cui si analizzano le voci:

Analisi delle voci del rendiconto finanziario gestionale

Entrate

Titolo I – Entrate Correnti. In particolare, la voce 1.1.2 risulta dai trasferimenti da parte dello Stato che, in tale fattispecie, sono rappresentati dal contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente per il funzionamento, da altri contributi straordinari per la gestione. La voce 1.1.3 Altre Entrate è valorizzata dalle "Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi" a sua volta rappresentata dai proventi derivanti dal pagamento del biglietto di accesso all'area protetta.

Titolo II – Entrate in Conto Capitale. Il titolo in questione risulta valorizzato dalle Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale ed in particolare dai trasferimenti dello Stato e delle Regioni.

Titolo III – Gestioni Speciali. Non figurano in bilancio iscrizioni a tale titolo.

Titolo IV – Partite di Giro. Si tratta, nello specifico, delle ritenute erariali, delle ritenute previdenziali ed assistenziali, delle ritenute d'acconto per prestazioni professionali, delle anticipazioni a fondo economato e dell'Iva a debito.

Uscite

Titolo I – Uscite Correnti. Si tratta delle Uscite per gli organi dell'Ente ed in particolare tale voce di spesa comprende: i compensi per il Presidente, i compensi al collegio dei Revisori dei conti, le indennità di rimborso delle Spese di trasporto e missione degli organi istituzionali, nel rispetto di quanto previsto nella circolare RGS n. 40/2010 in merito alle limitazioni di spesa per gli organi collegiali ed altri organismi. La valorizzazione delle Uscite Correnti è inoltre alimentata dalle uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi tra cui rientrano: l'acquisto di libri giornali riviste e altre pubblicazioni; l'acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico; i fitti passivi, oneri locativi e canoni vari; i canoni d'acqua; le spese per l'energia elettrica per l'illuminazione; i Combustibili e l'energia elettrica per il riscaldamento e le spese per la conduzione degli impianti tecnici; i premi di assicurazione contro rischi, incendi e furti; la manutenzione, la riparazione e l'adattamento di locali e i relativi impianti; le spese postali e telegrafiche; le spese telefoniche; le spese per i servizi informatici; le spese per la pubblicità e la promozione; le spese di rappresentanza; la manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto; le spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni; le spese per personale a convenzione; le spese per corsi di formazione professionale; le spese per consulenze amministrative e tecniche; le spese per il servizio di pulizia locali e fabbricati; le indennità e rimborso spese di trasferta ai collaboratori; i premi di assicurazione contro rischi, incendi e furti area marina; le spese per pubblicità e promozione area marina; le indennità e rimborso spese organi istituzionali area marina protetta. Rientrano, altresì, in tale categoria di spese le Uscite per prestazioni Istituzionali quali le campagne alimentari in favore della fauna; le ricerche scientifiche e studi; le attività di educazione ambientale, campi naturalistici ed ecologici, stages, soggiorni qualificati; i contributi a favore di Enti, Associazioni e privati per la promozione economica e sociale; le ricerche scientifiche e studi area marina. Infine, si è tenuto conto degli oneri finanziari e tributari. Tutte le spese rispettano le norme di contenimento della spesa pubblica riepilogate nella circolare RGS 40/2010.

Titolo II – Uscite in Conto Capitale. Il titolo di spesa in questione è stato alimentato dai valori relativi all'acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari e dall'acquisizione di immobilizzazioni tecniche.



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"

Titolo III – Gestioni Speciali. Non figurano in bilancio iscrizioni a tale titolo.

Titolo IV – Partite di Giro. Le partite di giro sono rappresentate da: ritenute erariali, ritenute previdenziali e assistenziali, ritenute d'acconto per prestazioni professionali, anticipazioni fondo economato, IVA a debito.

Analisi delle voci del rendiconto finanziario decisionale

In merito si evidenzia che le voci del prospetto sono composte dai titoli e dalle categorie del rendiconto finanziario gestionale, quindi si rimanda a quanto scritto in precedenza a propositi di tale rendiconto in quanto l'Ente è dotato di una sola UPB.

3. Analisi delle voci dello stato patrimoniale

Stato Patrimoniale

ATTIVO

B I 2: l'importo di riferisce allo studio di fattibilità del parco interamente ammortizzato.

Viene riportato il costo storico ed il relativo fondo di ammortamento di pari importo:

descrizione	Costo storico	F.do al 01.01	F.do al 31.12
Programmi informatici	1.212.121,86	1.212.121,86	1.212.121,86

descrizione	Valore al 01.01	Increment/decrem	Amm.to 20%	Valore al 31.12
Studio fattibilità	0,00	0,00	0,00	0,00

B I 4: Vengono riportati i costi storici ed i relativi fondi di ammortamento:

descrizione	Costo storico	F.do al 01.01	F.do al 31.12
Progr. informatici	8.099,00	8.099,00	8.099,00
Rilievo aerofotogr.	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Licenza software	830,00	830,00	830,00
Programmi informatici GIS	28.992,00	23.193,60	28.992,00
Voci digitali	9.990,00	5.994,00	7.992,00
Programma GIS	19.000,00	11.400,00	15.200,00
Antivirus	2.000,00	400,00	800,00
totale	77.911,00	58.916,60	70.913,00

descrizione	Valore al 01.01	Increment/decrem	Amm.to 20%	Valore al 31.12
Progr. informatici	0,00		0,00	0,00
Rilievo aerofotogr.	0,00		0,00	0,00
Licenza software	0,00		0,00	0,00
Programmi informatici GIS	5.798,40		-5.798,40	0,00
Voci digitali	3.996,00		-1.998,00	1.998,00
Programma GIS	7.600,00		-3.800,00	3.800,00
Antivirus	1.600,00		-400,00	1.200,00
totale	18.994,40		-11.996,40	6.998,00



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"

BI 6: Le voci della tabella sono lavori in corso non ammortizzabili le voci decrementate sono in prevalenza lavori ultimati e inseriti nelle appropriate poste di bilancio in prevalenza nella voce BI7.

descrizione	Valore al 01.01	Incres/decrem	Valore al 31.12
Ristrutturazione Casa del Fanalista	1.815.000,00	-1.815.000	0,00
Progetto RETRAPARC	80.500,00		80.500,00
Cartellonistica	13.584,00	-13.584,00	0,00
Molo cala reale	20.000,00	-20.000,00	0,00
Riqualificazione fornelli	395.314,00		395.314,00
Restauro casetta e lavatorio	66.244,00		66.244,00
Ristrutturazione edificio ex onmi	1.371.063,00		1.371.063,00
Progettaz. Riqualific. Fornelli	23.386,00		23.386,00
Adeguamento pascolo Santa Maria	151.797,00		151.797,00
Attrezzature per edificio ex onmi	235.000,00		235.000,00
POR-FESR 2007 2013		300.000,00	300.000,00
Ponte radio		19.360,00	19.360,00
Totale	4.171.888,00	285.776,00	2.642.664,00

I decrementi avvenuti nella categoria BI6 sono:

l'ultimazione della ristrutturazione della "Casa del Fanalista" che viene trasferita per in BI7 per il suo effettivo valore per € 1.277.590. La differenza fra l'importo concesso e quello effettivamente speso pari a € 537.410 viene stornata dal risconto passivo in quanto la ristrutturazione è stata finanziata dalla Regione Sardegna.

Vista ultimazione del progetto sulla cartellonistica si trasferisce l'importo di € 13.584,00 in BI7.

Si trasferisce la somma di € 20.000,00 in BI7 per la realizzazione del molo di Cala Reale per € 16.687,00 la differenza è imputata quale minore risconto sul finanziamento concesso per € 3.313,00.

Gli incrementi avvenuti nella categoria BI6 sono:

- inizio progetto POR-FESR 2007/2013 per € 300.000,00 che proviene dalle partite di giro 2012;
- realizzazione del ponte radio in via di ultimazione per € 19.360,00 dalle partite di giro 2012.

BI 7: la voce è formata dai seguenti interventi e vengono riportati i costi storici ed i relativi fondi di ammortamento:

descrizione	Costo storico	F.do al 01.01	F.do al 31.12
Ciclo delle acque	733.368,80	154.007,42	176.008,48
Strutture religiose Cala Reale	566.188,70	118.899,62	135.885,28
Carcere Cala D'Oliva	394.891,00	82.927,11	94.773,84
Ristrutturazione Tumbarinu	394.760,06	82.899,60	94.742,40
Servizio accoglienza visitatori Parco	340.861,55	71.580,95	81.806,80
Realizz servizi di informaz e fruiz	279.433,56	58.681,07	67.064,08
Interventi su area di Cala Reale	134.320,55	28.207,34	32.236,96
Risanamento ambientale	541.992,67	113.818,46	130.078,24
Risistemazione punti d'approdo	750.154,82	157.532,48	180.037,12
Ristrutturazione ex caserma agenti	619.116,26	130.014,36	148.587,84
Risanamento ambientale	70.225,05	14.747,25	16.854,00
Interv. di risanam. Amb. SIC ZPS	49.999,96	10.500,00	12.000,00



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"



Adeg sistema di allarme ex farmacia	7.065,36	1.483,72	1.695,68
Manut. straord. impianti cala reale	5.520,00	1.159,20	1.324,80
Linea idrica mensa cala reale	2.700,00	567,00	648,00
Restauro ex clinica casa del parco	103.454,18	21.725,41	24.829,04
Impianto di videosorveglianza	475,00	99,75	114,00
Risanamento ambientale	105.300,00	22.113,00	25.272,00
Progettazione lavatoio	17.944,77	3.768,38	4.306,72
Risanam conserv. casa del parco	61.088,50	12.828,62	14.661,28
Lavori caserma agenti "docce"	14.000,00	2.520,00	2.940,00
Manut. Straord. palazzo reale	63.528,47	11.435,10	13.340,95
Impianti elettrici	9.403,96	1.692,72	1.974,84
Strutture religiose Cala Reale	53.559,58	8.033,95	9.640,74
Carcere di cala d'oliva	399,32	59,90	71,88
Ristrutturazione Tumbarinu	18.405,46	2.760,80	3.312,96
Risanamento ambientale	7.530,56	1.129,55	1.355,46
Risistemaz punti d'approdo	3.872,25	580,85	697,02
Ristrutt. ex caserma agenti	632,02	94,80	113,76
Interventi area di cala reale	119.809,23	17.971,10	21.565,38
Impianto antincendio ostello	50.000,00	7.500,00	9.000,00
Molo di Cala Reale	345.772,22	20.746,34	31.119,51
Sentieri per ipovedenti	54.624,00	3.277,44	4.916,16
Realizzaz molo di Fornelli e granito	28.224,00	1.693,44	2.540,16
Casa del fanalista	1.277.590,00		38.327,77
Sentieri e sistemi di accessibilità ai moli per disabili	42.554,00		1.276,62
Totale	7.268.765,86	1.167.056,73	1.385.119,77

descrizione	Valore al 01.01	incrementi	Amm.to 3%	Valore al 31.12
Ciclo delle acque	579.361,38		- 22.001,06	557.360,32
Strutture religiose Cala Reale	447.289,08		- 16.985,66	430.303,42
Carcere Cala D'Oliva	311.963,89		- 11.846,73	300.117,16
Ristrutturazione Tumbarinu	311.860,46		- 11.842,80	300.017,66
Servizio accoglienza visitatori Parco	269.280,60		- 10.225,85	259.054,75
Realizzaz. Serv. di infor e fruizione	220.752,49		- 8.383,01	212.369,48
Interventi su area di Cala Reale	106.113,21		- 4.029,62	102.083,59
Risanamento ambientale	428.174,21		- 16.259,78	411.914,43
Risistemazione punti d'approdo	592.622,34		- 22.504,64	570.117,70
Ristrutturazione ex caserma agenti	489.101,90		- 18.573,48	470.528,42
Risanamento ambientale	55.477,80		- 2.106,75	53.371,05
Interv. di risanam. Amb. SIC ZPS	39.499,96		- 1.500,00	37.999,96
Adeg sistema di allarme ex farmacia	5.581,64		- 211,96	5.369,68
Manut. straord. impianti cala reale	4.360,80		- 165,60	4.195,20
Linea idrica mensa cala reale	2.133,00		- 81,00	2.052,00
Restauro ex clinica casa del parco	81.728,77		- 3.103,63	78.625,14
Impianto di videosorveglianza	375,25		- 14,25	361,00
Risanamento ambientale	83.187,00		- 3.159,00	80.028,00



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"

Progettazione lavatoio	14.176,39		- 538,34	13.638,05
Risanam conserv. casa del parco	48.259,88		- 1.832,66	46.427,22
Lavori caserma agenti "docce"	11.480,00		- 420,00	11.060,00
Manut. Straord. palazzo reale	52.093,37		- 1.905,85	50.187,52
Impianti elettrici	7.711,24		- 282,12	7.429,12
Strutture religiose Cala Reale	45.525,63		- 1.606,79	43.918,84
Carcere di cala d'oliva	339,42		- 11,98	327,44
Ristrutturazione Tumbarinu	15.644,66		- 552,16	15.092,50
Risanamento ambientale	6.401,01		- 225,91	6.175,10
Risistemaz punti d'approdo	3.291,40		- 116,17	3.175,23
Ristrutt. ex caserma agenti	537,22		- 18,96	518,26
Interventi area di cala reale	101.837,83		- 3.594,28	98.243,55
Impianto antincendio ostello	42.500,00		- 1.500,00	41.000,00
Molo di Cala Reale	325.025,88		- 10.373,17	314.652,71
Sentieri per ipovedenti	51.346,56		- 1.638,72	49.707,84
Realizz. molo di Fornelli e granito	26.530,56		- 846,72	25.683,84
Casa del fanalista		1.277.590,00	-38.327,77	1.239.262,23
Sentieri e sistemi di accessibilità ai moli per disabili		42.554,00	- 1.276,62	41.277,38
totale	4.781.564,83	1.320.144,00	-218.063,04	5.883.645,79

Gli nella categoria sono:

l'ultimazione della casa del fanalista per € 1.277.590,00 che proviene dalla categoria BI6 e la realizzazione di sentieri per disabili e sistemi di accessibilità ai moli a valere nel capitolo 211120.

B II 1: vengono riportati i costi storici ed i relativi fondi di ammortamento:

descrizione	Costo storico	F.do al 01.01	F.do al 31.12
Terreni e Fabbricati	510.000,00	61.200,00	76.500,00
totale	510.000,00	61.200,00	76.500,00

descrizione	Valore al 01.01	incrementi	Amm.to 3%	Valore al 31.12
Terreni e fabbricati	448.800,00		-15.300,00	433.500,00
totale	448.800,00	0,00	- 15.300,00	433.500,00

B II 4: vengono riportati i costi storici ed i relativi fondi di ammortamento:

descrizione	Costo storico	F.do al 01.01	F.do al 31.12
Categoria V imbarcazioni	398.118,70	287.302,52	335.076,76
Categoria VI autocarri	55.935,00	45.002,00	55.935,00
Categoria VII automezzi	74.322,92	74.322,92	74.322,92
Escavatore	18.207,00		4.551,75
Gommone	31.460,00		7.865,00
totale	578.043,62	406.627,44	477.751,43

descrizione	Valore al 01.01	Incres/decrem	Amm.to	Valore al 31.12
-------------	-----------------	---------------	--------	-----------------



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"



Imbarcazioni amm.to 12%	110.816,18		-47.774,24	63.041,94
Autocarri amm.to 25%	10.933,00		-10.933,00	0,00
Escavatore (da C. ordine)		18.207,00	-4.551,75	13.655,25
Gommone (da C. ordine)		31.460,00	-7.865,00	23.595,00
totale	121.749,18	49.667,00	-71.123,99	100.292,19

Nel corso dell'anno è stato perfezionato l'acquisto di un escavatore già presente nei conti d'ordine del 2012 per l'importo di € 19.520,00 a valere sul capitolo 212040 che è stato acquistato per € 18.207,00. È inoltre stata acquistata un'imbarcazione da destinare al centro di recupero degli animali marini per € 31.460,00 proveniente dal capitolo 212132 presente nei conti d'ordine alla voce POR-FESR 2007-2013.

B II 7: Le categorie 1, 2, 3, 4 e 8 sono pari al valore BII7 dell'esercizio precedente. Le restanti voci sono nuove acquisizioni o lavori in corso terminati come da schema BI6:

descrizione	Costo storico	F.do al 01.01	F.do al 31.12
Totale per categoria 1	35.492,57	25.945,96	29.705,08
Totale per categoria 2	447.035,44	285.757,48	327.401,73
Totale per categoria 3	181.965,18	180.284,64	181.965,18
Totale per categoria 4	156.629,25	112.568,72	131.364,23
Totale per categoria 8	1.702.663,29	944.265,73	1.159.379,45
Cartellonistica	13.584,00		1.630,08
Realizzazione molo	16.687,00		2.002,44
Parabordo	58.841,00		7.060,92
Boe e ormeggi	14.593,00		1.751,16
Grigliato	13.551,00		1.626,12
Acquario	31.984,00		3.838,08
Plotter	878,00		105,36
Fotocamera	1.432,00		171,84
Videocamera	496,00		59,52
Personal computer	653,00		130,60
Ph metro	367,00		367,00
Misuratore salinità	42,00		42,00
totale	2.676.893,73	1.548.822,53	1.848.600,79

descrizione	Valore 01.01	incrementi	% amm.	Amm.to	Valore al 31.12
Totale per categoria 1	9.047,15		12	-3.759,12	5.288,03
Totale per categoria 2	149.277,96		12	-41.644,25	107.633,71
Totale per categoria 3	2.180,60		20	-1.680,54	500,06
Totale per categoria 4	44.060,53		12	-18.795,51	25.265,02
Totale per categoria 8	770.396,94		12	-215.113,72	555.283,22
Cartellonistica		13.584,00	12	-1.630,08	11.953,92
Strutture disabili molo c. reale		16.687,00	12	-2.002,44	14684,56
Parabordo		58.841,00	12	-7.060,92	51.780,08
Boe e ormeggi		14.593,00	12	-1.751,16	12.841,84
Grigliato		13.551,00	12	-1.626,12	11.924,88



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"

Acquario		31.984,00	12	-3.838,08	28.145,92
Plotter		878,00	12	-105,36	772,64
Fotocamera		1.432,00	12	-171,84	1.260,16
Videocamera		496,00	12	-59,52	436,48
Personal computer		653,00	20	-130,60	522,40
Ph metro		367,00	100	-367,00	0,00
Misuratore salinità		42,00	100	-42,00	0,00
totale	974.963,18	153.108,00		-299.778,26	828.292,92

I nuovi investimenti hanno origine da:

Denominazione investimento	Capitolo	Origine degli importi
Cartellonistica	212132	Da lavori in corso BI6
Strutture disabili molo	212132	Da lavori in corso BI6
Parabordo	211150	Nuovo investimento 2013
Boe e ormeggi	212120	Nuovo investimento 2013
Grigliato	211100	Nuovo investimento 2013
Acquario	211120	Nuovo investimento 2013
Plotter	212132	Da conti d'ordine recup animali marini
Fotocamera	212132	Da conti d'ordine recup animali marini
Videocamera	212132	Da conti d'ordine recup animali marini
Personal computer	212132	Da conti d'ordine recup animali marini
Ph metro	212132	Da conti d'ordine recup animali marini
Misuratore salinità	212132	Da conti d'ordine recup animali marini

B III 1 e: La partecipazione di € 1.970,72 si riferisce alla quota di proprietà dell'Ente nel Consorzio STL Sardegna nord-ovest. Nonché la partecipazione al GAC Nord Sardegna per € 500,00.

C II 4: i residui attivi corrispondono all'importo iscritto nel rendiconto finanziario e sono analiticamente descritti nella deliberazione di riaccertamento del 28 febbraio 2012 n. 1.

C IV 1: I depositi bancari e postali sono pari alla giacenza di cassa certificata dall'istituto tesoriere pari a € 6.598.370,98.

PASSIVO

AVIII. avanzi economici portati a nuovo è composto come segue:

avanzi esercizi precedenti	5.299.657
avanzo 2012	423.336
Totale avanzi economici portati a nuovo	5.722.993

A IX – il disavanzo riportato coincide con il risultato del conto economico.

D rappresenta il fondo di trattamento di fine rapporto ottenuto dalla sommatoria fra il fondo al 31.12.2012 pari a € 61.056 e la quota di competenza 2013 di € 28.828 per un importo complessivo di € 89.884.

E I debiti complessivi iscritti nel passivo dello stato patrimoniale sono pari a € 3.828.816, mentre i residui passivi iscritti nel rendiconto finanziario sono pari a € 4.638.029. La differenza di € 809.213 viene iscritta fra i conti d'ordine per impegni assunti per forniture di beni in corso di perfezionamento.



Parco Nazionale dell'Asinara
Area Marina Protetta "Isola dell'Asinara"



F 2 I risconti passivi hanno avuto le seguenti variazioni

descrizione	Valore 31.12.2012	incrementi	decrementi	Valore 31.12.2013
Risconti passivi	8.914.652	13.068	1.179.152	7.748.568

L'incremento di € 13.068 è dato dallo storno della quota di contributi a destinazione vincolata dell'anno 2013 imputata a ricavi nel conto economico, che ha origine da due finanziamenti finalizzati ad investimenti come da titolo V delle entrate.

Il decremento dei risconti passivi è pari:

- al valore delle quote di ammortamento dei beni per l'esercizio 2013 per € 616.261;
- allo storno del relativo risconto passivo di € 3.313, per un minore investimento rispetto al finanziamento concesso. Il finanziamento originariamente iscritto fra i lavori in corso in BI6 per € 33.584 (cartellonistica e molo di Cala reale), è stato realizzato per € 30.271 e iscritto in BII7;
- allo storno del risconto passivo di € 1.312, per un minore investimento rispetto al finanziamento concesso, originariamente iscritto fra i conti d'ordine (acquisto escavatore per € 19.520) e realizzato per € 18.207 con l'acquisto di un escavatore imputato in BII4 a valere sul cap. 212040;
- allo storno del risconto passivo di € 220, per un minore investimento rispetto al finanziamento concesso, originariamente iscritto fra i conti d'ordine (potenziamento centro recupero animali marini per € 35.548) e realizzato per € 35.328 con l'acquisto di attrezzature iscritte in BII4 e BII7 a valere sul cap. 212132;
- allo storno del risconto passivo di € 537.410, per un minore investimento rispetto al finanziamento concesso, originariamente iscritto fra i lavori in corso in BI6 (casa del fanalista per € 1.815.000), realizzato per € 1.277.590 e iscritto in BI7.
- allo storno del risconto passivo di € 20.636, per un minore investimento rispetto al finanziamento concesso, originariamente iscritto fra i conti d'ordine (investimento progetto retraparc per € 20.636) e non realizzato.

Conti d'ordine

Vengono riportati in analitico gli impegni assunti per l'acquisto di beni strumentali e lavori non ancora acquisiti per € 809.213.

4. Analisi delle voci del conto economico

È stato redatto a partire dalla situazione finanziaria delle entrate correnti dove al valore A1 del conto economico sono state imputate le entrate di cui al titolo 1 della categoria 3 al netto dei proventi finanziari iscritti in C16. Alla voce A5a sono state imputate le entrate di cui al titolo 1 categoria 2, alla voce A5 oltre ai contributi A5a sono imputati i seguenti capitoli come di seguito riportato:

A1) proventi e corrispettivi 307160-307010		56.051
A5) Titolo II entrate		2.633.038
Entrate da titolo II	1.956.509	
Entrate da titolo III	60.222	
Entrate da titolo III	46	
<u>Risconti passivi imputati al conto economico</u>	<u>616.261</u>	
Totale		2.689.089

L'importo di € 500 imputato nel rendiconto finanziario fra i trasferimento passivi (cap. 106031) è stato imputato fra gli investimenti, in quanto corrisponde ad una quota di partecipazione ad un consorzio GAC (gruppo di azione costiera).

Le spese correnti sono state riclassificate in costi della produzione sulla base della loro natura economica.