



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. 8 del 30 aprile 2013

Oggetto: Approvazione Conto Consuntivo esercizio 2012

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 2012;

VISTO ed esaminato il Conto Consuntivo esercizio 2012, composto della sottoelencata documentazione:

- Relazione di accompagnamento, art. 46 DPR 97/2003, pagine 2;
- Nota integrativa, pagine 13;
- 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 3;
- Conto economico, allegato 11, pagine 2;
- Situazione amministrativa anno 2012, allegato 15, pagine 2;



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

- 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 2012 rimesso da Tesoriere del Banco di Sardegna a norma della Convenzione di Tesoreria vigente;
- L'atto di disposizione Urgente n. 2 del 28 febbraio 2013 con il quale si è provveduto alla verifica e riaccertamento dei residui attivi e passivi provenienti dall'esercizio 2012 e precedenti;
- Il rendiconto finanziario predisposto dall'ufficio finanziario che presenta le seguenti risultanze contabili:

Avanzo di cassa al 01.01.2012		5.654.955,90
Riscossioni in conto competenza	2.195.385,83	
Riscossioni in conto residui	903.541,12	
Totale		3.098.926,95
Pagamento in conto competenza	918.298,36	
Pagamento in conto residui	1.344.459,55	
Totale		2.262.757,91
Fondo di cassa alla data del 31 dicembre 2012		6.491.124,94
Totale residui attivi		1.757.451,31
Totale residui passivi		5.089.369,11
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2012		3.159.207,14

RITENUTO di dover approvare il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2012 come predisposto dall'Ufficio Finanziario dell'Ente;

DISPONE

1. di approvare il Conto Consuntivo esercizio 2012, composto della sottoelencata documentazione:

- Relazione di accompagnamento, art. 46 DPR 97/2003, pagine 2;
- Nota integrativa, pagine 13;
- 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 3;
- Conto economico, allegato 11, pagine 2;
- Situazione amministrativa anno 2012, allegato 15, pagine 2;
- Scheda beni immobili, pagine 1;
- Prospetti D.L. 78/2010 e D.L. 112/2008 e versamenti, pagine 8

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;



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

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

Pubblicato all'Albo per 15 giorni dal 03 MAG. 2013

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

in data 03 MAG. 2013 Prot. n° 1350/2013

Il presente Atto di Disposizione Urgente è stato inviato al Ministero dell'Economia e delle Finanze:
in data _____ Prot. n° _____

Il presente Atto di Disposizione Urgente è stato inviato alla Corte dei Conti in data:
in data _____ Prot. n° _____

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

in data _____ Prot. n° _____

Per il Direttore
Ing. ~~Piero~~ Paolo Congiatu



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

Rendiconto per l'esercizio finanziario 2012





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

RELAZIONE SULLA GESTIONE PER L'ANNO 2012 (ART. 46 D.P.R. 97/03)

Il rendiconto per l'anno 2012 presenta un avanzo di amministrazione di € 3.159.207,14, mentre la gestione di competenza presenta un disavanzo di Euro 534.150,23. L'avanzo di amministrazione è così composto:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			5.654.955,90
RISCOSSIONI	903.541,12	2.195.385,83	3.098.926,95
PAGAMENTI	1.344.459,55	918.298,36	2.262.757,91
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			6.491.124,94
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
DIFFERENZA			6.491.124,94
RESIDUI ATTIVI	1.525.146,17	232.305,14	1.757.451,31
RESIDUI PASSIVI	3.045.826,27	2.043.542,84	5.089.369,11
DIFFERENZA			-3.331.917,80
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)			3.159.207,14

I movimenti finanziari principali avvenuti nel corso del 2012 sono, per la parte riguardante le entrate, i trasferimenti da parte dello Stato il quale ha destinato all'Ente il finanziamento di Euro 1.733.005,24 quale contributo ordinario per far fronte a spese correnti relative al funzionamento dell'Ente.

Oltre a tale contributo sono state accertate entrate per € 199.027,85 per il funzionamento dell'AMP. Nel capitolo 204010 sono state riscosse € 209.757,14 per





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

finanziamento dalla Regione Sardegna. Le visite al parco hanno permesso all'Ente di accertare proventi per Euro 79.236,66 contro 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 ammontato invece a Euro 6.491.124,94 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.

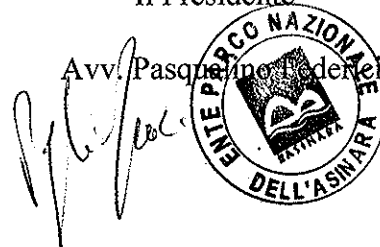
Le spese correnti impegnate sono pari a € 1.941.377,07 rispetto allo stanziato pari a € 2.647.633,62 con una differenza non impegnata pari a € 706.256,55.

In relazione alle spese in conto capitale si segnalano impegni per € 916.477,00 contro uno stanziamento definitivo di € 3.265.548,00 con una differenza non impegnata di € 2.349.071,00

Porto Torres, 5 aprile 2013

Il Presidente

Avv. Pasquale Federici



Parco Nazionale dell'Asinara - Rendiconto Finanziario Decisionale - Parte I - Entrate

PARTE I - ENTRATE

Codice	Denominazione	Anno Finanziario 2012			Anno Finanziario 2011		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Avanzo di amministrazione presunto</i>	0,00	0,00	0,00			
	<i>Fondo iniziale di cassa presunto</i>	0,00	0,00	0,00			
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
1.1.1.1	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTORI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	1.932.033,09	1.932.033,09		2.119.578,42	2.119.578,42
1.1.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	196.757,14	209.757,14	22.142,86	16.113,16		23.714,28
1.1.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE ALTRI ENTI NEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	177.794,43	188.767,55		130.481,63
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE						
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	92.818,91	92.818,91	0,00	79.790,00	79.790,00
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	9.998,39	9.998,39	0,00	78,36	78,36
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	42.538,46	42.538,46	0,00	538,60	538,60
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI ALTROVE	0,00	809,85	809,85	0,00	34.705,63	34.705,63
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	196.757,14	2.287.955,84	2.278.135,99	204.880,71	2.234.691,01	2.388.886,92
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00			
1.2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00		2.510,00	2.510,00
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00			
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00			

Parco Nazionale dell'Asinara - Rendiconto Finanziario Decisionale - Parte I - Entrate

PARTE I - ENTRATE

Codice	Denominazione	Anno Finanziario 2012			Anno Finanziario 2011		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
1.2.2.1	TRASFERIMENTI DELLO STATO	0,00	0,00	0,00			
1.2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	1.478.641,35	200,00	682.808,65	2.161.250,00	330.000,00	30.000,00
1.2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	35.548,00	35.548,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	46.504,82	0,00	33.995,18	80.500,00		0,00
	1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
1.2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.560.694,17	35.748,00	716.803,83	2.241.750,00	332.510,00	32.510,00
	1.3 - TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
	TOTALE ENTRATE GENERALE GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	103.987,13	103.987,13	0,00	158.653,86	158.653,86
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	103.987,13	103.987,13	0,00	158.653,86	158.653,86
	TOTALE GENERALE ENTRATE PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	0,00	103.987,13	103.987,13	0,00	158.653,86	158.653,86
	<i>Riepilogo dei titoli</i>						
	Titolo I	196.757,14	2.287.955,84	2.278.135,99	204.880,71	2.234.691,01	2.388.886,92
	Titolo II	1.560.694,17	35.748,00	716.803,83	2.241.750,00	332.510,00	32.510,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	0,00	103.987,13	103.987,13	0,00	158.653,86	158.653,86
	Avanzo di amministrazione utilizzato		3.541.538,02			2.917.269,68	
	TOTALE GENERALE ENTRATE	1.757.451,31	5.969.228,99	3.098.926,95	2.446.630,71	5.643.124,55	2.580.050,78

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	Anno Finanziario 2012			Anno Finanziario 2011		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	0,00	30.975,12	33.184,60	2.209,48	16.974,24	15.685,99
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	58.211,86	301.329,65	316.308,84	126.060,64	468.884,62	426.091,72
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	519.823,36	620.948,06	441.317,21	355.327,17	649.595,71	696.539,12
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.031.858,51	803.887,87	509.007,51	736.992,49	281.824,23	574.907,66
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	185.286,98	171.307,01	159.166,11	173.146,08	64.661,55	11.515,47
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	2.420,00	6.770,02	4.350,02	0,00	3.919,10	3.919,10
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	6.159,34	6.159,34	0,00	0,00	3.120,00
	1.1.3 ONERI COMUNI						
1.1.3.1							
1.1.3.2							
	1.1.4 TRATTAMENTO DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI						
1.1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.2	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO						
1.1.4.3							
	1.1.5 ACCANTONAMENTO A FONDI RISCHI E ONERI						
1.1.5.1							
1.1.5.2							
	TOTALE USCITE CORRENTI	1.797.600,71	1.941.377,07	1.469.493,63	1.393.735,86	1.485.859,45	1.731.779,06
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	2.641.812,77	605.000,00	677.120,74	2.717.775,60	415.313,40	1.509.909,78
1.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	649.955,63	311.477,00	12.156,41	350.635,04	349.499,44	42.999,04
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO AL SERVIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Parco Nazionale dell'Asinara - Rendiconto Finanziario Decisionale - Parte II - Uscite

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	Anno Finanziario 2012			Anno Finanziario 2011		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	1.2.2 ONERI COMUNI						
1.2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.3	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.4	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.3 ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE						
1.2.3.1							
1.2.3.2							
	1.2.4 ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI						
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	3.291.768,40	916.477,00	689.277,15	3.068.410,64	764.812,84	1.552.908,82
	1.3 - TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
	TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	1.4.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	103.987,13	103.987,13	0,00	158.653,86	158.653,86
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	0,00	103.987,13	103.987,13	0,00	158.653,86	158.653,86
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	0,00	103.987,13	103.987,13	0,00	158.653,86	158.653,86
	<i>Riepilogo dei titoli</i>						
	Titolo I	1.797.600,71	1.941.377,07	1.469.493,63	1.393.735,86	1.485.859,45	1.731.779,06
	Titolo II	3.291.768,40	916.477,00	689.277,15	3.068.410,64	764.812,84	1.552.908,82
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	0,00	103.987,13	103.987,13	0,00	158.653,86	158.653,86
	Totale delle uscite	5.089.369,11	2.961.841,20	2.262.757,91	4.462.146,50	2.409.326,15	3.443.341,74
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE USCITE	5.089.369,11	2.961.841,20	2.262.757,91	4.462.146,50	2.409.326,15	3.443.341,74

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

(Allegato "G" Regolamento D.M 10.10.1986)

Consistenza della cassa ad inizio esercizio		5.654.955,90
<u>Riscossioni</u>		
in c/competenza	2.195.385,83	
in c/residui	<u>903.541,12</u>	3.098.926,95
<u>Pagamenti</u>		
in c/competenza	918.298,36	
in c/residui	<u>1.344.459,55</u>	<u>2.262.757,91</u>
Consistenza della cassa a fine esercizio		<u>6.491.124,94</u>
<u>Residui attivi:</u>		
degli esercizi precedenti	1.525.146,17	
dell'esercizio	<u>232.305,14</u>	1.757.451,31
<u>Residui passivi:</u>		
degli esercizi precedenti	3.045.826,27	
dell'esercizio	<u>2.043.542,84</u>	<u>5.089.369,11</u>
Avanzo di amministrazione al 31/12/2012		<u>3.159.207,14</u>

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ANNO 2012

Consistenza di cassa al 01.01.2012			5.654.955,90
RISCOSSIONI	in conto competenza	2.195.385,83	
	in conto residui	903.541,12	
			3.098.926,95
PAGAMENTI	in conto competenza	918.298,36	
	in conto residui	1.344.459,55	
			2.262.757,91
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio			6.491.124,94
RESIDUI ATTIVI	degli esercizi precedenti	1.525.146,17	
	dell'esercizio	232.305,14	
			1.757.451,31
RESIDUI PASSIVI	degli esercizi precedenti	3.045.826,27	
	dell'esercizio	2.043.542,84	
			5.089.369,11
Avanzo d'amministrazione al 31.12.2012			3.159.207,14

l'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2013 risulta così prevista		
parte vincolata		
al trattamento di fine rapporto		61.055,95
ai fondi per rischi ed oneri		0,00
	totale parte vincolata	61.055,95
parte disponibile		
per interventi da individuare		3.098.151,19
	totale parte disponibile	3.098.151,19
parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2013		0,00
totale risultato di amministrazione		3.159.207,14



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 2012

Criteri di formazione e struttura del rendiconto generale

Il rendiconto dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 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 avanzo economico di € 423.336 rispetto al disavanzo di € 752.268 dell'esercizio 2011. 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 2012 è redatto in euro.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del rendiconto generale al 31 dicembre 2012 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 del 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.

2. Analisi delle voci del conto del bilancio



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

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.

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



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

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

BI 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	Incres/decrem	Amm.to 20%	Valore al 31.12
Studio fattibilità	0,00	0,00	0,00	0,00

BI 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	17.395,20	23.193,60
Voci digitali	9.990,00	3.996,00	5.994,00
Programma GIS	19.000,00	7.600,00	11.400,00
Antivirus	2.000,00		400,00
totale	77.911,00	46.920,20	58.916,60

descrizione	Valore al 01.01	Incres/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	11.596,80		-5.798,40	5.798,40
Voci digitali	5.994,00		-1.998,00	3.996,00
Programma GIS	11.400,00		-3.800,00	7.600,00
Antivirus		2.000,00	-400,00	1.600,00
totale	28.990,80	2.000,00	-11.996,40	18.994,40



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	Increment/decrem	Valore al 31.12
Ristrutturazione Casa del Fanalista	1.815.000,00		1.815.000,00
Progetto RETRAPARC	80.500,00		80.500,00
Cartellonistica	13.584,00		13.584,00
Molo cala reale	20.000,00		20.000,00
Riqualficazione 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. Riqualfic. 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
Totale	3.761.705,00	410.183,00	4.171.888,00

gli incrementi avvenuti nella categoria BI6 sono:

- progettazione per riqualficazione area di Fornelli per € 23.386,00, che ha origine dalle partite di giro e nel finanziario ha corrispondenza nel capitolo 211100;
- adeguamento dell'area pascolo di Santa Maria per € 151.797,00, anch'esso iscritto in precedenza fra le partite di giro e corrispondenza nel capitolo 211100;
- impegno per acquisto attrezzature per ristrutturazione edificio ex onmi impegnato al capitolo 212010.

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	132.006,36	154.007,42
Strutture religiose Cala Reale	566.188,70	101.913,96	118.899,62
Carcere Cala D'Oliva	394.891,00	71.080,38	82.927,11
Ristrutturazione Tumberinu	394.760,06	71.056,80	82.899,60
Servizio accoglienza visitatori Parco	340.861,55	61.355,10	71.580,95
Realizz servizi di informaz e fruiz	279.433,56	50.298,06	58.681,07
Interventi su area di Cala Reale	134.320,55	24.177,72	28.207,34
Risanamento ambientale	541.992,67	97.558,68	113.818,46
Risistemazione punti d'approdo	750.154,82	135.027,84	157.532,48
Ristrutturazione ex caserma agenti	619.116,26	111.440,88	130.014,36
Risanamento ambientale	70.225,05	12.640,50	14.747,25
Interv. di risanam. Amb. SIC ZPS	49.999,96	9.000,00	10.500,00
Adeg sistema di allarme ex farmacia	7.065,36	1.271,76	1.483,72
Manut. straord. impianti cala reale	5.520,00	993,60	1.159,20
Linea idrica mensa cala reale	2.700,00	486,00	567,00
Restauro ex clinica casa del parco	103.454,18	18.621,78	21.725,41
Impianto di videosorveglianza	475,00	85,50	99,75



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

Risanamento ambientale	105.300,00	18.954,00	22.113,00
Progettazione lavatoio	17.944,77	3.230,04	3.768,38
Risanam conserv. casa del parco	61.088,50	10.995,96	12.828,62
Lavori caserma agenti "docce"	14.000,00	2.100,00	2.520,00
Manut. Straord. palazzo reale	63.528,47	9.529,25	11.435,10
Impianti elettrici	9.403,96	1.410,60	1.692,72
Strutture religiose Cala Reale	53.559,58	6.427,16	8.033,95
Carcere di cala d'oliva	399,32	47,92	59,90
Ristrutturazione Tumarinu	18.405,46	2.208,64	2.760,80
Risanamento ambientale	7.530,56	903,64	1.129,55
Risistemaz punti d'approdo	3.872,25	464,68	580,85
Ristrutt. ex caserma agenti	632,02	75,84	94,80
Interventi area di cala reale	119.809,23	14.376,82	17.971,10
Impianto antincendio ostello	50.000,00	6.000,00	7.500,00
Molo di Cala Reale	345.772,22	10.373,17	20.746,34
Sentieri per ipovedenti	54.624,00	1.638,72	3.277,44
Realizzaz molo di Fornelli e granito	28.224,00	846,72	1.693,44
Totale	5.948.621,86	988.598,08	1.167.056,73

descrizione	Valore al 01.01	incrementi	Amm.to 3%	Valore al 31.12
Ciclo delle acque	601.362,44		- 22.001,06	579.361,38
Strutture religiose Cala Reale	464.274,74		- 16.985,66	447.289,08
Carcere Cala D'Oлива	323.810,62		- 11.846,73	311.963,89
Ristrutturazione Tumarinu	323.703,26		- 11.842,80	311.860,46
Servizio accoglienza visitatori Parco	279.506,45		- 10.225,85	269.280,60
Realizzaz. Serv. di infor e fruizione	229.135,50		- 8.383,01	220.752,49
Interventi su area di Cala Reale	110.142,83		- 4.029,62	106.113,21
Risanamento ambientale	444.433,99		- 16.259,78	428.174,21
Risistemazione punti d'approdo	615.126,98		- 22.504,64	592.622,34
Ristrutturazione ex caserma agenti	507.675,38		- 18.573,48	489.101,90
Risanamento ambientale	57.584,55		- 2.106,75	55.477,80
Interv. di risanam. Amb. SIC ZPS	40.999,96		- 1.500,00	39.499,96
Adeg sistema di allarme ex farmacia	5.793,60		- 211,96	5.581,64
Manut. straord. impianti cala reale	4.526,40		- 165,60	4.360,80
Linea idrica mensa cala reale	2.214,00		- 81,00	2.133,00
Restauro ex clinica casa del parco	84.832,40		- 3.103,63	81.728,77
Impianto di videosorveglianza	389,50		- 14,25	375,25
Risanamento ambientale	86.346,00		- 3.159,00	83.187,00
Progettazione lavatoio	14.714,73		- 538,34	14.176,39
Risanam conserv. casa del parco	50.092,54		- 1.832,66	48.259,88
Lavori caserma agenti "docce"	11.900,00		- 420,00	11.480,00
Manut. Straord. palazzo reale	53.999,22		- 1.905,85	52.093,37
Impianti elettrici	7.993,36		- 282,12	7.711,24
Strutture religiose Cala Reale	47.132,42		- 1.606,79	45.525,63
Carcere di cala d'oliva	351,40		- 11,98	339,42



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

Ristrutturazione Tumberinu	16.196,82		- 552,16	15.644,66
Risanamento ambientale	6.626,92		- 225,91	6.401,01
Risistemaz punti d'approdo	3.407,57		- 116,17	3.291,40
Ristrutt. ex caserma agenti	556,18		- 18,96	537,22
Interventi area di cala reale	105.432,11		- 3.594,28	101.837,83
Impianto antincendio ostello	44.000,00		- 1.500,00	42.500,00
Molo di Cala Reale	335.399,05		- 10.373,17	325.025,88
Sentieri per ipovedenti	52.985,28		- 1.638,72	51.346,56
Realizz. molo di Fornelli e granito	27.377,28		- 846,72	26.530,56
totale	4.960.023,48		-178.458,65	4.781.564,83

L'incremento della categoria è dovuto all'ultimazione dei lavori in corso già iscritti in BI6.

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	45.900,00	61.200,00
totale	510.000,00	45.900,00	61.200,00

descrizione	Valore al 01.01	incrementi	Amm.to 3%	Valore al 31.12
Terreni e fabbricati	464.100,00		-15.300,00	448.800,00
totale	464.100,00	0,00	- 15.300,00	448.800,00

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	239.528,28	287.302,52
Categoria VI autocarri	55.935,00	34.094,00	45.002,00
Categoria VII automezzi	74.322,92	74.322,92	74.322,92
totale	528.376,62	347.945,20	406.627,44

descrizione	Valore al 01.01	Incres/decrem	Amm.to	Valore al 31.12
Imbarcazioni amm.to 12%	158.590,42		- 47.774,24	110.816,18
Autocarri amm.to 25%	21.841,00		- 10.908,00	10.933,00
totale	180.431,42	0,00	-58.682,24	121.749,18

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	22.186,84	25.945,96
Totale per categoria 2	447.035,44	244.113,23	285.757,48
Totale per categoria 3	181.965,18	174.524,24	180.284,64



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

Totale per categoria 4	156.629,25	93.773,21	112.568,72
Totale per categoria 8	1.692.614,29	727.903,03	943.016,73
Telefono cellulare	49,00		49,00
Attrezzature per laboratorio della conoscenza (da p. di giro)	10.000,00		1.200,00
totale	2.523.785,73	1.262.500,55	1.548.822,53

descrizione	Valore 01.01	incrementi	% amm.	Amm.to	Valore al 31.12
Totale per categoria 1	12.806,27		12	-3.759,12	9.047,15
Totale per categoria 2	190.922,21		12	-41.644,25	149.277,96
Totale per categoria 3	7.941,00		20	- 5.760,40	2.180,60
Totale per categoria 4	62.856,04		12	-18.795,51	44.060,53
Totale per categoria 8	976.710,66		12	- 215.113,72	761.596,94
Telefono cellulare		49,00	100	- 49,00	0,00
Attrezzature per laboratorio della conoscenza (da p. di giro)		10.000,00	12	- 1.200,00	8.800,00
totale	1.251.236,18	10.049,00		-286.322,00	974.963,18

L'incremento di € 10.000,00 è relativo all'acquisto di attrezzature didattico-scientifiche per il laboratorio della conoscenza, già iscritte in stato patrimoniale fra le partite di giro e iscritte al capitolo 212110 del rendiconto.

L'incremento di € 49,00 riguarda l'acquisto di un telefono cellulare, interamente ammortizzato visto l'importo esiguo, a valere sul capitolo 212060.

B III 1 e: La partecipazione di € 1.470,72 si riferisce alla quota di proprietà dell'Ente nel Consorzio STL Sardegna nord-ovest.

C II 4: Residui attivi: corrispondono all'importo iscritto nel rendiconto finanziario e analiticamente descritti nella deliberazione di riaccertamento del 28 febbraio 2012 n. 2.

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

PASSIVO

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

avanzi esercizi precedenti	5.299.657
<u>avanzo 2012</u>	<u>423.336</u>
Totale avanzi economici portati a nuovo	5.722.993

A IX – l'avanzo riportato coincide con il risultato del conto economico.

D rappresenta il fondo di trattamento di fine rapporto ottenuto dalla sommatoria fra il fondo al 31.12.2011 pari a € 83.897 e la quota di competenza 2012 di € 17.106 per un complessivo di € 101.003. Nel corso dell'anno è stato liquidato il TFR alla figura del Direttore dell'Ente per € 39.947, perciò il valore netto è pari a € 61.056.

E I debiti complessivi iscritti nel passivo dello stato patrimoniale sono pari a € 4.069.306, mentre i residui passivi iscritti nel rendiconto finanziario sono pari a € 5.089.369. La differenza di €



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

1.020.063 viene iscritta fra i conti d'ordine per impegni assunti per forniture di beni in corso di perfezionamento.

F 2 I risconti passivi hanno avuto le seguenti variazioni

descrizione	Valore 31.12.2011	incrementi	decrementi	Valore 31.12.2012
Risconti passivi	9.429.663	35.748	550.759	8.914.652

L'incremento di € 35.748 è dato dallo storno della quota di contributi a destinazione vincolata dell'anno 2012 per un finanziamento regionale imputato nei ricavi di pari importo.

Il decremento dei risconti passivi è pari al valore delle quote di ammortamento dei beni per l'esercizio 2012 per € 550.759.

Conti d'ordine

Vengono riportati in analitico gli impegni assunti per l'acquisto di beni strumentali e lavori non ancora acquisiti per € 1.020.063.

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		92.819
A5) Titolo II entrate		2.735.898
Entrate da titolo II	2.141.790	
Entrate da titolo III	42.538	
Entrate da titolo III	810	
Risconti passivi imputati al conto economico	550.759	
Totale		2.828.717

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

L'importo presente in E 22 riguarda economie su residui passivi per € 71.861, mentre la voce E 23 deriva da minori residui attivi incassati rispetto a quanto iscritto negli esercizi precedenti per € 17.943.

Le imposte dell'esercizio si riferiscono agli oneri fiscali diretti di competenza dell'esercizio.

6. Illustrazione delle risultanze finanziarie complessive

le risultanze finanziarie complessive possono essere riassunte nei seguenti prospetti



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

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

RISCOSSIONI.....	(+)	2.195.385,83
PAGAMENTI.....	(-)	918.298,36
DIFFERENZA.....	[A]	1.277.087,47
RESIDUI ATTIVI.....	(+)	232.305,14
RESIDUI PASSIVI.....	(-)	2.043.542,84
DIFFERENZA.....	[B]	-1.811.237,70
AVANZO (+) O DISAVANZO (-) [A]+[B]		-534.150,23



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

Il risultato della gestione finanziaria è il seguente:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			5.654.955,90
RISCOSSIONI	903.541,12	2.195.385,83	3.098.926,95
PAGAMENTI	1.344.459,55	918.298,36	2.262.757,91
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			6.491.124,94
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
DIFFERENZA			6.491.124,94
RESIDUI ATTIVI	1.525.146,17	232.305,14	1.757.451,31
RESIDUI PASSIVI	3.045.826,27	2.043.542,84	5.089.369,11
DIFFERENZA			-3.331.917,80
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)			3.159.207,14



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

Il risultato della gestione finanziaria trova corrispondenza applicando i due seguenti metodi di calcolo:

Primo

Fondo iniziale di cassa	5.654.955,90
Totale accertamenti e residui attivi riaccertati	4.856.378,26
Totale impegni e residui passivi riaccertati	7.352.127,02
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	3.159.207,14

Secondo

Minori spese di competenza	3.784.141,94
Minori entrate di competenza	4.318.292,17
Differenza	-534.150,23
Avanzo degli esercizi precedenti non applicato	97.902,09
Avanzo applicato al bilancio	3.541.538,02
SALDO GESTIONE RESIDUI	53.917,26
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	3.159.207,14

Scostamento tra bilancio di previsione iniziale e rendiconto

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Minori o maggiori entrate</i>	<i>%</i>
Titolo I Entrate tributarie	0,00	0,00		
Titolo II Trasferimenti	1.964.000,00	2.141.790,23	177.790,23	9,05%
Titolo III Entrate extratributarie	121.800,00	146.165,61	24.365,61	20,00%
Titolo IV Entrate da transf. c/capitale	0,00	35.748,00		
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00		
Titolo VI Servizi c/terzi	832.801,52	103.987,13	-728.814,39	-87,51%
Avanzo applicato	1.204.313,75	—		
Totale	4.122.915,27	2.427.690,97	-1.695.224,30	-41,12%

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Minori spese</i>	<i>%</i>
Titolo I Spese correnti	2.060.113,75	1.941.377,07	-118.736,68	-5,76%
Titolo II Spese in conto capitale	1.230.000,00	916.477,00	-313.523,00	-25,49%
Titolo III Rimborso di prestiti	0,00	0,00		
Titolo IV Servizi c/terzi	832.801,52	103.987,13	-728.814,39	-87,51%
Totale	4.122.915,27	2.961.841,20	-1.161.074,07	-28,16%



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

GESTIONE RESIDUI ATTIVI

Gestione	Residui iniziali	Riscossioni	Da riportare	Accertamenti	Differenza
Corrente Tit. I, II, III	204.880,71	186.937,29		186.937,29	-17.943,42
C/Capitale Tit. IV, V	2.241.750,00	716.603,83	1.525.146,17	2.241.750,00	
Partite di giro Tit. VI					
Totale	2.446.630,71	903.541,12	1.525.146,17	2.428.687,29	-17.943,42

GESTIONE RESIDUI PASSIVI

Gestione	Residui iniziali	Pagamenti	Da riportare	Impegni	Differenza
Corrente Tit. I	1.393.735,86	657.928,49	667.788,78	1.325.717,27	-68.018,59
C/Capitale Tit. II	3.068.410,64	686.531,06	2.378.037,49	3.064.568,55	-3.842,09
Rimb. prestiti Tit. III					
Partite di giro Tit. IV					
Totale	4.462.146,50	1.344.459,55	3.045.826,27	4.390.285,82	-71.860,68

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE RESIDUI

Minori residui attivi	17.943,42
Minori residui passivi	71.860,68
Saldo gestione residui	53.917,26

INSUSSISTENZE ED ECONOMIE

Gestione corrente	50.075,17
Gestione in conto capitale	3.842,09
Gestione partite di giro	
Verifica saldo gestione residui	53.917,26

7. Composizione dei contributi in conto capitale

Nel corso del 2012 sono stati accertati contributi in conto capitale per € 35.570 grazie ad un finanziamento della Regione Autonoma della Sardegna per il progetto denominato "potenziamento centro recupero animali marini" nell'ambito dei POR 2007-2013.

8. destinazione dell'avanzo economico

L'avanzo economico è stato in parte già applicato nel bilancio di previsione 2013, dopo l'approvazione del presente rendiconto verrà applicata al bilancio la restante parte.



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

9. analisi del risultato di amministrazione

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

AVANZO DAGLI ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	97.902,09
AVANZO APPLICATO AL BILANCIO	3.541.538,02
INSUSSISTENZE ED ECONOMIE IN CONTO RESIDUI	53.917,26
di cui da gestione corrente	50.075,17
da gestione in conto capitale	3.842,09
da gestione servizi c/terzi	
RISULTATO GESTIONE DI COMPETENZA (*)	-534.150,23
di cui da gestione corrente	346.578,77
da gestione in conto capitale	-880.729,00
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	3.159.207,14

(*) Il risultato della gestione di competenza prescinde dall'avanzo/disavanzo eventualmente applicato.

10. composizione dei residui attivi e passivi

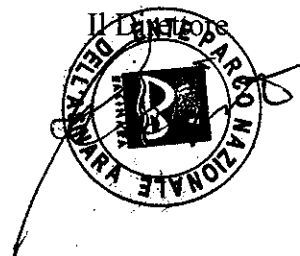
vedi delibera di riaccertamento dei residui.

11. composizione delle disponibilità liquide

Il valore presente in bilancio è interamente disponibile presso la tesoreria dell'Ente, non essendoci alcuna cassa decentrata.

12. dati relativi al personale

I valori presenti in bilancio riguardano 6 dipendenti a tempo indeterminato incluso un dipendente che svolge la funzione di direttore facente funzioni. Si allegano le schede riepilogative delle spese sostenute.



PARCO NAZIONALE DELL'ASINARA ALLEGATO 13
STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2012	2011		2012	2011
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. <i>Immobilizzazioni Immateriali</i>			II. Riserve obbligatori e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-	IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18.995	28.991	VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintemente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.171.887	3.761.704	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	5.299.657	4.547.389
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	4.781.564	4.960.023	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	423.336	752.268
8) Altre			Totale Patrimonio netto(A)	5.722.993	5.299.657
Totale	8.972.446	8.750.718	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. <i>Immobilizzazioni materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolata	-	
1) Terreni e fabbricati	448.800	464.100	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari			3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali			Totale Contributi in conto capitale (B)	-	-
4) Automezzi e motomezzi	121.750	180.432	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte		
7) Altri beni	974.964	1.251.237	3) per altri rischi ed oneri futuri		
Totale	1.545.513	1.895.769	4) per ripristino investimenti		
III. <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	-	-
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	61.056	83.897
a) imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate			1) obbligazioni		
c) imprese controllanti			2) verso le banche		
d) altre imprese			3) verso altri finanziatori		

PARCO NAZIONALE DELL'ASINARA

ALLEGATO 13

e) altri enti	1.471	1.471	4) acconti		
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	2.956.984	1.484.921
a) verso imprese controllate			6) rappresentati da titoli di credito		
b) verso imprese collegate			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			8) debiti tributari		
d) verso altri			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	10.318	11.678
3) Altri titoli			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
4) Crediti finanziari diversi			11) debiti verso lo stato ed altri soggetti pubblici	315.653	53.146
Totale	1.471	1.471	12) debiti diversi	786.351	2.386.583
			Totale	4.069.306	3.936.328
Totale Immobilizzazioni (B)	10.519.430	10.647.958			
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCONTI	Totale Debiti (E)	4.069.306
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			1) Ratei passivi		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			2) Risconti passivi	8.914.652	9.429.663
3) lavori in corso			3) Aggio su prestiti		
4) prodotti finiti e merci			4) Riserve tecniche		
5) acconti			Totale ratei e risconti (D)	8.914.652	9.429.663
Totale	-	-			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	-	-			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi					
3) Crediti verso imprese controllate e collegate					
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.757.452	2.446.631			
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) Imposte anticipate					
5) Crediti verso altri					
Totale	1.757.452	2.446.631			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					

Totale	-	-		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>				
1) depositi bancari e postali	6.491.125	5.654.957		
2) assegni				
3) denaro e valori in cassa				
Totale	6.491.125	5.654.957		
Totale attivo circolante (C)	8.248.577	8.101.588		
D) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei attivi	-	-		
2) Risconti attivi				
Totale ratei e risconti (D)	-	-		
Totale attivo	18.768.007	18.749.546	Totale passivo	18.768.007
				18.749.545

CONTI D'ORDINE			CONTI D'ORDINE		
<i>impegni di acquisto</i>			<i>impegni di acquisto</i>		
recupero conservativo osservatorio faunistico (211110)	605.000		recupero conservativo osservatorio faunistico (211110)	605.000	
investimenti progetto retraparc (cap. 212131)	20.635	20.635	investimenti progetto retraparc (cap. 212131)	20.635	20.635
progetto fornelli (cap. 211100)		23.386	progetto fornelli (cap. 211100)		23.386
adeguamento area pascolo Santa Maria (cap. 211100)		151.797	adeguamento area pascolo Santa Maria (cap. 211100)		151.797
sentieri per disabili POR-FESR 2007-2013 (cap. 212132)	300.000	300.000	sentieri per disabili POR-FESR 2007-2013 (cap. 212132)	300.000	300.000
attrezzature per laborat della conoscenza (cap 212110)		10.000	attrezzature per laborat della conoscenza (cap 212110)		10.000
acquisto escavatore (212040)	19.520		acquisto escavatore (212040)	19.520	
realizzazione impianto radio (212060)	19.360		realizzazione impianto radio (212060)	19.360	
acquisto corpi morti per realizz. ormeggi (cap. 212120)	20.000	20.000	acquisto corpi morti per realizz. ormeggi (cap. 212120)	20.000	20.000
potenziamento centro recupero animali marini (212132)	35.548		potenziamento centro recupero animali marini (212132)	35.548	
totale conti d'ordine	1.020.063	525.818	totale conti d'ordine	1.020.063	525.818

CONTO ECONOMICO

	2012		2011	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		92.819		79.790
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		2.735.898		2.718.271
a) contributi di competenza dell'esercizio	2.141.790		2.119.578	
b) recuperi e rimborsi diversi cap. 309010	42.538		539	
c) altre entrate 310020	810		34.706	
d) contributi per AMP in conto capitale 515011				
e) contributi conto capitale da Regione 516010				
g) risconti imputati a ricavi	550.759		563.448	
Totale valore della produzione (A)		2.828.717		2.798.061
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		31.357		21.769
7) per servizi**		1.342.559		898.935
8) per godimento beni di terzi**		10.973		10.716
9) per il personale**		292.849		442.350
a) salari e stipendi	153.303		265.511	
b) oneri sociali	58.597		71.923	
c) trattamento di fine rapporto	17.106		4.686	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	63.843		100.230	
10) Ammortamenti e svalutazioni		550.759		563.448
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	190.455		190.221	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	360.304		373.227	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione		208.442		81.635
Totale Costi (B)		2.436.939		2.018.853
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		391.778		779.208
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		9.998		78
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari		0		
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		9.998		78
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore		0		0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0		2.510

21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)			-295.391
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	71.861		630.004
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	-17.943		-329.000
Totale delle partite straordinarie	53.917		8.123

	2.012		2.011	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		455.693		787.409
<i>Imposte dell'esercizio</i>		32.357		35.141
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		423.336		752.268

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2012	ANNO 2011	+ o -
A. RICAVI	2.828.717	2.798.060	30.657
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavori in corso su ordinazione			0
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	2.828.717	2.798.060	30.657
Consumi di materie prime e servizi esterni	1.384.889	931.419	453.470
C. VALORE AGGIUNTO	1.443.828	1.866.641	-422.813
Costo del lavoro	292.849	442.350	-149.501
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	1.150.979	1.424.291	-273.312
Ammortamenti	550.759	563.448	-12.689
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	0		0
Saldo proventi ed oneri diversi	208.442	81.635	126.807
E. RISULTATO OPERATIVO	391.778	779.208	-387.430
Proventi ed oneri finanziari	9.998	78	9.920
Rettifiche di valore di attività finanziarie			0
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	401.776	779.286	-377.510
Proventi ed oneri straordinari	53.917	8.123	45.794
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	455.693	787.409	-331.716
Imposte di esercizio	32.357	35.141	-2.784
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	423.336	752.268	-328.932