

Nota integrativa al RENDICONTO GENERALE 2011

CRITERI DI RAPPRESENTAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

Il Rendiconto Generale relativo all'anno 2011 è stato redatto nel rispetto delle disposizioni civilistiche in materia, in particolare 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".

A norma dell'art. 38 del D.P.R. 97/2003, formano parte integrante del Rendiconto Generale:

- il Conto del Bilancio;
- il Conto Economico;
- lo Stato Patrimoniale;
- la presente Nota Integrativa.

Il Rendiconto Generale è stato redatto nel rispetto del principio della chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio. In particolare, lo Stato Patrimoniale espone la corretta valutazione contabile delle immobilizzazioni immateriali e materiali, realizzate o in corso di realizzazione, dei crediti e dei debiti, con particolare riguardo a quelli maturati nei confronti degli Enti finanziatori e delle società realizzatrici delle opere.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del rendiconto generale al 31 dicembre 2011 sono state adottate, relativamente allo stato patrimoniale e al conto economico, le seguenti convenzioni di classificazione:

- lo stato patrimoniale è redatto secondo lo schema previsto dall'articolo 2424 del codice civile, per quanto applicabile, e in osservanza dell'articolo 42 del D.P.R. 97/2003. 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 la contabilità 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 la nota integrativa è articolata nelle seguenti cinque parti:

Criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto generale;



2Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

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

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

IL CONTO DEL BILANCIO

Il Conto del Bilancio, di seguito esposto nei valori di sintesi, riporta i risultati della gestione del bilancio delle Entrate e delle Spese, secondo il principio della competenza e della cassa.

1. La GESTIONE DI COMPETENZA

I dati della previsione definitiva risultano determinati sulla base della previsione iniziale approvata con Deliberazione del Consiglio Direttivo n. 12 del 03/03/2011 e le successive Deliberazioni e Determinazioni di variazione.

La gestione di competenza evidenzia quale valore delle entrate accertate al 31 dicembre 2011 l'importo di € 5.660.317,18 da contrapporre al totale degli impegni di spesa assunti in pari data di € 6.507.109,17. Il confronto dei valori appena indicati evidenzia uno squilibrio pari ad - € 846.791,99

I valori di sintesi riportati devono essere scomposti al fine di analizzare compiutamente la gestione di competenza, che si suddivide in gestione corrente e gestione in conto capitale.

1.1 Entrate e spese correnti

ENTRATE CORRENTI

La gestione corrente espone alla sezione delle entrate accertamenti per complessive € 3.879.657,17 ed alla sezione delle spese somme impegnate per € 3.925.034,18.





3Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

Tra le entrate correnti devono essere segnalati il contributo ordinario erogato nel corso dell'anno da parte del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio (€ 1.441.164,21), e il contributo straordinario di € 579.452,00 per le assunzioni di personale a tempo determinato.

Al capitolo di entrata 12120 è stato incassato il contributo a regime di € 355.666,18 a copertura dei costi del personale ex dipendente della Base Nato di La Maddalena assegnato con nota con Nota n°prot. DFP - 0054340 - 18/12/2009 - 1.2.3.4, in posizione di soprannumero

Il contributo ordinario è stato utilizzato a copertura dei costi d'esercizio.

Capitolo 12420 -Contributi da UE . Il finanziamento è riferito al progetto RETRAPARC "Rete transfrontaliera di parchi", approvato nell'ambito del programma P.O. Italia-Francia "Marittimo" (Asse 3 "Risorse Naturali e Culturali" - Ob. specifico 3.1), per la creazione di una rete transfrontaliera tra parchi marini e parchi naturali di Corsica e Sardegna, ponendo al centro dei territori transfrontalieri la natura e l'ambiente marino e lagunare. Capitolo 12230 - Altri contributi per la gestione distinti per finalità (Master Back).

La Regione Sardegna nel corso del 2011 ha erogato un contributo per il Progetto Master Back a copertura dei costi previsti al capitolo d'uscita 113223 per la stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa, per € 48.000,00 interamente incassato nel 2011.

Uscite per gli Organi dell'Ente

Nell'anno 2011 non sono stati corrisposti compensi a nessuno degli Organi Istituzionali dell'Ente.

Spese per missioni Capitoli 11150 -11240. Sono state attuate le riduzioni di spesa previste dall'art. 6 comma 9 del D.L. 78/2010.

Oneri per il personale in attività di servizio

Il capitolo comprende le spese per il personale a indeterminato in forza al 31/12/2011 e per il Direttore . Inoltre il capitolo accoglie le spese sostenute per l'assunzione di personale con contratto a tempo determinato, tale assunzioni esulano i limiti fissati dalla legge finanziaria in virtù del contributo straordinario concesso dal Ministero vigilante.

Spesa per la formazione. Sono stati sostenuti solo i costi per la formazione del personale obbligatoria così come prevista dalla legge sulla sicurezza nei posti di lavoro

Capitolo 113270 - Spese per consulenze amministrative e tecniche . Non è stata effettuata nessuna spesa per consulenza.



4Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

Capitolo 113160 – Spese per manutenzione ed esercizio mezzi di autovetture € 20.863,82 a fronte di € 26.457,35 impegnati nell'anno 2004. In questo caso non è stata possibile una riduzione delle spese in quanto si è ritenuto indispensabile garantire un servizio di vigilanza e sorveglianza all'intero di tutta l'area del Parco tramite i diversi organi di vigilanza, pertanto sono state previste esclusivamente spese di carburante e gestione degli automezzi in uso ai predetti organi.

Capitolo 113210 - Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni € 2.089,84, trattasi di spese per attività istituzionale dell'Ente e pertanto non soggette ai limiti della normativa vigente così come chiarito dalla circolare RGS n.2 del 22/01/2011.

Capitolo 113150 € 516,30 Spese di rappresentanza tali spese sono state contenute nei termini di legge.

Capitolo 12160 Interventi di riqualificazione ambientale e restauro delle aree degradate. Il capitolo in argomento accoglie le somme destinate agli interventi di pulizia, risanamento, ricostruzione e bonifica degli arenili.

Capitolo 12190 Attività di educazione ambientale, campi nat.ci ed ecologici, stages e soggiorni qualificati

Sono state sostenute spese per attività volte alla diffusione della consapevolezza e sensibilizzazione ambientale anche con il coinvolgimento delle scuole locali e delle associazioni di volontariato.

Capitolo 12640 - Spese di realizzo entrate .

Tale capitolo si contrappone al capitolo di entrata "13160 – Proventi di gestione". Le spese sostenute in questo capitolo, derivano, dalle convenzioni stipulate con le Direzioni dei Porti turistici per il rilascio dell'autorizzazioni per l'accesso all'area del Parco, riconoscendo loro una percentuale che varia dal 15 al 30 per cento.

LA GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui espone tra le entrate accertate al 31 dicembre 2011 l'importo di € 3.040.676,49 da contrapporre al totale degli impegni di spesa contratti per € 2.251.398,77

I minori accertamenti e le economie rilevate traggono origine dal riaccertamento dei residui attivi e passivi compiuti al fine giungere alla rappresentazione veritiera e corretta della situazione finanziaria dell'Ente.

In particolare, relativamente alla fase dell'accertamento delle entrate, si impone la verifica preliminare dell'effettiva sussistenza del diritto di credito sulle somme e la sua quantificazione, mentre per le spese è d'obbligo l'accertamento dell'obbligazione scaturente da un contratto, ordine o altre forme di impegno.





LA GESTIONE DI CASSA

La gestione di cassa evidenzia l'effettiva movimentazione monetaria intervenuta sul conto del Tesoriere, in particolare le entrate risultano dalla somma di quanto incassato in conto competenza e quanto incassato in conto residui, mentre le uscite complessive sono ottenute dalla sommatoria dei pagamenti in conto competenza e dai pagamenti in conto residui.

In dipendenza di ciò, il fondo di cassa al 1 gennaio 2011 di € 4.784.460,14 risulta aver subito un decremento di € 381.120,46 come illustrato in tabella.

<u>CASSA AL 31 DICEMBRE 2011</u>	
Fondo cassa al 1 gennaio 2011	<u>4.784.460,14</u>
Riscossioni in conto competenza	3.469.221,45
Riscossioni in conto residui	1.208.260,53
Pagamenti in conto competenza	4.672.117,42
Pagamenti in conto residui	531.700,78
<u>FONDO CASSA AL 31.12.2011</u>	<u>(4.258.123,92)</u>
	<u>5.047.410,64</u>

2. LA SITUAZIONE DEI RESIDUI E L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2011

La gestione dei residui concorre alla determinazione dell'avanzo o disavanzo di amministrazione, pertanto al fine di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria dell'Ente si è provveduto al riaccertamento dei residui attivi e dei residui passivi.

In merito alla sezione delle entrate, si è verificato che ogni importo iscritto alla colonna "da riscuotere" fosse supportato da idonea documentazione avvalorante la sussistenza del diritto di credito; dal lato delle spese è d'obbligo l'accertamento dell'obbligazione scaturente da un contratto, ordine o altre forme di impegno.





LA GESTIONE DI CASSA

La gestione di cassa evidenzia l'effettiva movimentazione monetaria intervenuta sul conto del Tesoriere, in particolare le entrate risultano dalla somma di quanto incassato in conto competenza e quanto incassato in conto residui, mentre le uscite complessive sono ottenute dalla sommatoria dei pagamenti in conto competenza e dai pagamenti in conto residui.

In dipendenza di ciò, il fondo di cassa al 1 gennaio 2011 di € 4.784.460,14 risulta aver subito un decremento di € 381.120,46 come illustrato in tabella.

<u>CASSA AL 31 DICEMBRE 2011</u>	
Fondo cassa al 1 gennaio 2011	<u>4.784.460,14</u>
Riscossioni in conto competenza	3.469.221,45
Riscossioni in conto residui	1.208.260,53
Pagamenti in conto competenza	4.672.117,42
Pagamenti in conto residui	531.700,78
	<u>(5.203.818,20)</u>
<u>FONDO CASSA AL 31.12.2011</u>	<u>4.258.123,92</u>

2. LA SITUAZIONE DEI RESIDUI E L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2011

La gestione dei residui concorre alla determinazione dell'avanzo o disavanzo di amministrazione, pertanto al fine di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria dell'Ente si è provveduto al riaccertamento dei residui attivi e dei residui passivi.

In merito alla sezione delle entrate, si è verificato che ogni importo iscritto alla colonna "da riscuotere" fosse supportato da idonea documentazione avvalorante la sussistenza del diritto di credito; dal lato delle spese è d'obbligo l'accertamento dell'obbligazione scaturente da un contratto, ordine o altre forme di impegno.



TOTALE PARTE VINCOLATA	<u>3.043.327,67</u>
PARTE DISPONIBILE	<u>2.004.082,97</u>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2011	<u>5.047.410,64</u>

LO STATO PATRIMONIALE

1. PRINCIPI E CRITERI DI RAPPRESENTAZIONE E VALUTAZIONE

La redazione dello Stato Patrimoniale è stata eseguita seguendo le indicazioni enunciate dall'art. 42 del DPR 27 febbraio 2003 n.97 concernente l'amministrazione e la contabilità degli Enti Parco, nel rispetto del modello riportato all'allegato n.13 ed infine dell'articolo 2424 del C.C.

ATTIVO

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensive degli oneri accessori di diretta imputazione e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

- Costi di ricerca sviluppo e pubblicità € 40.384,00

Risultano iscritti i costi di ricerca sostenuti nel 2009 ai capitoli 21250 e 211130 in gestione residui per il progetto di ricerca denominato "Gestione flotte" e per lo studio di fattibilità del progetto "Marpark". Il costo è rappresentato al netto del fondo di ammortamento del 20% così come di seguito illustrato:

Categoria:	Costi di ricerca sviluppo e di pubblicità		
	F.do inizio	%	F.do fine
Descrizione	Costo Storico		Residuo
ANNO 2009	100.960,00	20,00	60.576,00
<u>TOTALI</u>	<u>100.960,00</u>	<u>20,00</u>	<u>60.576,00</u>
			<u>40.384,00</u>

- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno € 66.524

I diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno (software), sono iscritti in bilancio al costo di acquisizione e al netto del fondo ammortamento. L'ammortamento è stato effettuato a quote costanti entro un periodo di cinque esercizi.

L'incremento rispetto all'anno precedente è determinato dalla seguente somma algebrica:

- + € 41.768,00 Valore residuo al 31/12/2010;



8Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

- - € 28.004,00 Quota Ammortamento 2011;
- + € 52.760,00 valore dei software acquistati nel 2011 e pagati in conto competenze ai capitoli di spesa 21290 e 212100

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Costo Storico	F.do inizio	%	Amm.to	F.do fine	Residuo
ANNO 2007	9.240	7.392	20	1.848	9.240	0
ANNO 2008	50.000	30.000	20	10.000	40.000	10.000
ANNO 2008	6.240	3.744	20	1.248	4.992	1.248
ANNO 2010	21.780	4.356	20	4.356	8.712	13.068
ANNO 2011	52.760	0	20	10.552	10.552	42.208
Totale	140.020	45.492		28.004	73.496	66.524

Immobilizzazioni in corso ed acconti – Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono tutti gli interventi di miglioramento ed incrementativi sui beni del Ministero e della Regione e sono state iscritte nello Stato Patrimoniale, classificandole alla voce “Migliorie su beni di terzi”, in presenza di intervento completato e collaudato, o alla voce “immobilizzazioni immateriali in corso”, nel caso in cui l’intervento non sia ancora concluso.

Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi

Migliorie su beni di terzi e immobilizzazioni immateriali in corso	Costo storico	F.do inizio	% Amm.to	Amm.to	Fondo fine	Residuo
CEA (PTAP98)	673.866	181.944	3	20.216	202.160	471.706
CEA (MIN02)	13.553	3.659	3	407	4.066	9.487
SEDE (MIN € 5039,89)	452.715	122.233	3	13.581	135.814	316.900
ISOLE MINORI (PTAP € 51645,69)	256.449	69.241	3	7.693	76.935	179.514
CEA (RAS02)	326.763	68.620	3	9.803	78.423	248.340

ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



9Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

MANUTENZIONE STRAOR. PERTINENZA	52.272	10.977	3	1.568	12.545	39.727
ACCATASTAMENTO SEDE	4.212	885	3	126	1.011	3.201
ACCATASTAMENTO CEA	8.568	1.799	3	257	2.056	6.512
Manutenzioni straordinarie 2007	22.990	18.392	20	4.598	22.990	0
terre stabilizzate	146.230	87.738	15	21.935	109.673	36.558
pavimentazione	27.037	16.222	15	4.056	20.278	6.759
Manutenzione straordinaria strada caprea 2007	45.619	27.372	15	6.843	34.214	11.405
CASA DEL PARCO	713.562	85.627	3	21.407	107.034	606.527
Migliorie beni cea fondi interreg	4.800	2.880	20	960	3.840	960
Manutenzioni straordinarie 2008 ministero	55.000	41.250	25	13.750	55.000	0
Manutenzioni straordinarie 2008	14.169	10.627	25	3.542	14.169	0
Manutenzioni straordinarie 2009 mezzi	13.532	6.766	25	3.383	10.149	3.383
Manutenzioni straordinarie 2009 ex cava	147.826	73.913	25	36.957	110.870	36.957
Manutenzioni straordinarie 2009 spes	3.340	1.670	25	835	2.505	835
Manutenzioni straordinarie 2009 Immobile Cea	1.000	60	3	30	90	910
Manutenzioni straordinarie 2009 Immobile Cea	11.556	693	3	347	1.040	10.516
Manutenzione straordinaria Immobile CEA	2.704	162	3	81	243	2.461
Manutenzione straordinaria Immobile CEA 2007	40.762	2.446	3	1.223	3.669	37.093



**ENTE PARCO NAZIONALE
del
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA**



10 Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

AREE ATTREZZATE (MIN01)	7.248	3.624	25	1.812	5.436	1.812
Manutenzioni straordinarie 2010	1.500	375	25	375	750	750
Manutenzioni straordinarie 2010	14.550	2.183	15	2.183	4.365	10.185
Manutenzioni straordinarie 2010	876	219	25	219	438	438
Manutenzioni straordinarie 2010	17.640	4.410	25	4.410	8.820	8.820
Manutenzioni straordinarie 2010	15.215	3.804	25	3.804	7.608	7.608
Lavori cea interreg 2011	614.129	0	3	18.424	18.424	595.705
LAVORI CEA RETRAPARK	10.314	0	3	309	309	10.005
Manutenzioni straordinarie cap 21180	76.673	0	3	2.300	2.300	74.372
Manutenzioni straordinarie cap 212160	5.021	0	20	1.004	1.004	4.017
Totale migliori beni di terzi	3.801.690	849.791		208.437	1.058.228	2.743.462

Le variazioni in aumento intervenute alla voce immobilizzazioni "Migliorie su beni di terzi" si rilevano così come di seguito indicato:

Valore al 31/12/2010 € **2.245.763**

- - € 208.437 quota ammortamento 2011;
- + € 706.136 interventi anno 2011

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Immobilizzazioni immateriali in corso	Fondi stanziati	Valore realizzato al 31/12/2011
PIANO DEL PARCO	20.135	20.135
PIANO DEL PARCO	2.710	2.710
PIANO DEL PARCO	180.560	180.560
PIANO DEL PARCO 2010	70.000	70.000
LAVORI ORTO BOTANICO	115.768	115.768
Totale immobilizzazioni immateriali in corso	389.173	389.173



L'incremento delle immobilizzazioni in corso è così determinato:

Valore al 31/12/2010 € 273.405

- + € 115.768 Spese per la realizzazione dell'Orto Botanico, spese sostenute al capitolo 211100 in gestione competenza;

TOTALE € 389.173

Altre immobilizzazioni immateriali

Vengono iscritte in questa voce le spese, al netto dell'ammortamento, sostenute al capitolo 21140 in gestione residui di cui al seguente prospetto:

altre immobilizzazioni immateriali	
Categoria:	
Descrizione	
ANNO 2011	
<u>TOTALI</u>	
Costo Storico	F.do inizio %
8.785,30	0,00 20,00
<u>8.785,30</u>	<u>0,00</u>
Amm.to	F.do fine
1.757,06	1.757,06
<u>1.757,06</u>	<u>1.757,06</u>
Residuo	
7.028,24	<u>7.028,24</u>

L'ammortamento, limitato a quei beni la cui ristrutturazione è completata, è stato effettuato a quote costanti nella misura percentuale del tre per cento. L'applicazione di tale aliquota è motivata dalla considerazione che le migliori hanno riguardato il ripristino di edifici oramai fatiscenti, incidendo sulla struttura degli stessi, e che tali edifici, oggi in uso all'Ente, dovranno essere a questo trasferiti in proprietà.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo storico di acquisizione e al netto dei relativi fondi di ammortamento.

L'ammortamento, con riferimento ad ogni singola classe omogenea di beni, è stato effettuato a quote costanti.



ENTE PARCO NAZIONALE
del
 ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



12 Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

Categoria:		<u>Impianti e macchinari</u>					
Descrizione	Costo Storico	F.do inizio	%	Amm.to	F.do fine	Residuo	
ANNO 2006	37.326	27.994	15	5.599	33.593	3.733	
ANNO 2007	11.400	6.840	15	1.710	8.550	2.850	
ANNO 2007	9.276	5.566	15	1.391	6.957	2.319	
ANNO 2007	10.500	8.400	20	2.100	10.500	0	
ANNO 2007	16.656	9.994	15	2.498	12.492	4.164	
anno 2006	15.000	15.000	0	0	15.000	0	
anno 2008	119.958	29.990	25	29.990	59.979	59.979	
anno 2008	515.199	139.104	9	46.368	185.472	329.728	
anno 2008	20.729	9.328	15	3.109	12.437	8.291	
anno 2008	28.906	13.008	15	4.336	17.343	11.562	
anno 2009	162.727	48.818	15	24.409	73.227	89.500	
anno 2010	1.123	168	15	168	337	786	
anno 2010	3.056	458	15	458	917	2.139	
anno 2010	10.200	1.530	15	1.530	3.060	7.140	
anno 2010	360	54	15	54	108	252	
anno 2011	14.220	0	15	2.133	2.133	12.087	
anno 2011	1.234	0	15	185	185	1.049	
anno 2011	1.823	0	15	273	273	1.549	
anno 2011	35.844	0	15	5.377	5.377	30.467	
anno 2011	684	0	15	103	103	581	
anno 2011	5.592	0	15	839	839	4.753	
anno 2011	3.060	0	15	459	459	2.601	
anno 2011	5.701	0	15	855	855	4.846	
anno 2011	28.399	0	15	4.260	4.260	24.139	
anno 2011	4.276	0	15	641	641	3.635	
anno 2011	17.052	0	15	2.558	2.558	14.494	
anno 2011	1.823	0	15	273	273	1.550	
anno 2011	9.689	0	15	1.453	1.453	8.236	
TOTALI	1.592.432	814.639		145.362	960.001	632.430	



**ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA**



13 Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

Impianti e macchinari:

Il decremento di questa voce deriva dalla seguente somma algebrica:

Valore al 31/12/2010 + € 648.396

- € 145.362,00 quota ammortamento;

- + € 20.496,00 somme pagate Cap. Uscite 211120 (competenza) ;
- + € 35.844,00 somme pagate Cap. Uscite 211130 (competenza) ;
- + € 3.056,63 somme pagate Cap. Uscite 21180 (competenza) ;
- + € 9.689,35 somme pagate Cap. Uscite 21195 (residui) ;
- + € 60.310,64 erano immobilizzazioni in corso nel 2010 ed a seguito di collaudo dell'opera

vengono inseriti nel 2011 nella categoria impianti.

Valore al 31/12/2011 € 632.430

Mezzi Nautici

Descrizione	Costo Storico	F.do fine	%	Amm.to	F.do fine	Residuo
ANNO 2004	17.750,00	14.910,00	12,00	2.130,00	17.040,00	710,00
TOTALI	<u>17.750,00</u>	<u>14.910,00</u>		<u>2.130,00</u>	<u>17.040,00</u>	<u>710,00</u>

Mezzi Nautici:

Il decremento di questa voce deriva dalla seguente somma algebrica:

Valore al 31/12/2010 + € 2.840,00

- € 2.130,00 quota ammortamento 2011

Tot. € 710,00

Altri beni

Descrizione	Costo Storico	F.do inizio	%	Amm.to	F.do fine	Residuo
ANNO 2002		215	207	4	0	207
ANNO 2003		10.000	9.600	12	0	9.600
ANNO 2005		730	526	12	88	613
ANNO 2002		40.484	40.484	4	0	40.484
ANNO 2003		9.182	8.814	12	0	8.814
						9
						400
						117
						0
						367



ENTE PARCO NAZIONALE
del
 ARCIPELAGO DI LA MADDALENA

14Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

ANNO 2005	57.174	41.265	12	6.861	48.126	9.048
ANNO 2006	78.687	47.212	12	9.442	56.655	22.032
ANNO 2007	25.541	12.259	12	3.065	15.324	10.216
ANNO 2007	34.898	27.918	20	6.980	34.898	0
ANNO 2007	40.704	32.563	20	8.141	40.704	0
ANNO 2008 interregg	19.897	14.923	25	4.974	19.897	0
ANNO 2008 palmare interreg	1.320	792	20	264	1.056	264
anno 2008 arredi interreg	17.952	6.463	12	2.154	8.617	9.335
anno 2008 arredi	5.760	2.074	12	691	2.765	2.995
interreg computers anno 2008	7.760	4.656	20	1.552	6.208	1.552
interreg attrezzatura cea anno 2008	21.900	13.140	20	4.380	17.520	4.380
interreg attrezzatura museo anno 2008	23.767	14.260	20	4.753	19.013	4.753
ANNO 2009 retrapark	39.880	15.952	20	7.976	23.928	15.952
Anno 2009 arredi	972	233	12	117	350	622
Anno 2009 macchine ufficio elettroniche	17.865	7.146	20	3.573	10.719	7.146
Anno 2009 impegno targhe arredi	600	240	20	120	360	240
anno 2010	1.074	215	20	215	430	644
anno 2010	168	34	20	34	67	101
anno 2010	1.812	362	20	362	725	1.087
anno 2010	535	107	20	107	214	321
anno 2010	679	136	20	136	272	407
anno 2010	193	39	20	39	77	116
anno 2010	3.622	724	20	724	1.449	2.173
anno 2010	368	74	20	74	147	221
anno 2010	470	94	20	94	188	282
anno 2010	300	36	12	36	72	228
anno 2010	242	48	20	48	97	145
anno 2010	906	181	20	181	362	544
anno 2010	264	53	20	53	106	158
anno 2010	1.236	247	20	247	494	742
anno 2010	1.140	171	15	171	342	798
anno 2010	291	58	20	58	117	175
anno 2010	2.706	676	25	676	1.353	1.353
anno 2010	7.920	1.584	20	1.584	3.168	4.752
anno 2010	263	53	20	53	105	158
anno 2010	6.992	1.398	20	1.398	2.797	4.195
anno 2010	2.633	527	20	527	1.053	1.580
anno 2010	19.900	3.980	20	3.980	7.960	11.940
anno 2010	5.634	845	15	845	1.690	3.944
anno 2010	4.176	626	15	626	1.253	2.923
anno 2010	4.800	720	15	720	1.440	3.360

**ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA**

15 Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

anno 2010	960	144	15	144	288	672
anno 2010	11.009	2.202	20	2.202	4.404	6.606
anno 2010	1.176	59	5	59	118	1.058
anno 2010	5.365	805	15	805	1.610	3.756
anno 2010	8.814	1.322	15	1.322	2.644	6.170
anno 2010	2.268	454	20	454	907	1.361
anno 2010	9.950	1.990	20	1.990	3.980	5.970
anno 2010	2.336	467	20	467	934	1.401
anno 2011	57.730	0	12	6.928	6.928	50.802
anno 2011	102.988	0	20	20.598	20.598	82.391
anno 2011	15.371	0	20	3.074	3.074	12.297
anno 2011	1.903	0	12	228	228	1.674
anno 2011	10.251	0	20	2.050	2.050	8.201
anno 2011	17.056	0	20	3.411	3.411	13.645
anno 2011	51.782	0	20	10.356	10.356	41.425
anno 2011	12.332	0	20	2.466	2.466	9.865
anno 2011	3.121	0	20	624	624	2.497
anno 2011	2.545	0	20	509	509	2.036
anno 2011	9.900	0	12	1.188	1.188	8.712
TOTALI	850.466	321.157		136.995	458.152	392.314

Altri beni:

L'incremento di questa voce deriva dalla seguente somma algebrica:

Valore al 31/12/2010 + € 244.332

- - € 136.994,74 quota ammortamento anno 2011;
- + 269.411,29 parte somme pagate Cap. Uscite 21180/21210/21220/21230/21250/211130/211160/212110 (competenza) ;
- + € 15.566,20 somme pagate Cap. Uscite 21210/21231/211160 (residui) ;

Valore al 31/12/2011 € 392.314,00

Immobilizzazioni Finanziarie

Rimanenze

Non figurano in bilancio iscrizioni a tale titolo.



Residui attivi esigibili oltre l'esercizio

I crediti sono iscritti all'attivo dello stato patrimoniale al valore di presumibile realizzo in conformità all'art. 2426, n. 8) C.C..

I crediti dell'Ente al 31 dicembre 2011 ammontano a € 1.524.961 contro € 827.794 (consistenza al 1 gennaio 2011).

Il criterio di contabilizzazione dei crediti e dei debiti adottato nel presente esercizio è lo stesso degli esercizi precedenti. La mancata coincidenza dei residui attivi e passivi con i crediti e debiti iscritti tra le attività e passività dello Stato Patrimoniale deriva dalla diversa natura delle voci in argomento, e principalmente conseguente alla contabilizzazione dei fatti economici legati alla gestione dei contributi ed alla realizzazione degli investimenti.

In breve, nel momento in cui un Ente comunica di aver accordato un contributo per la futura realizzazione di un investimento, l'importo rappresenta immediatamente un residuo attivo ma non certamente un credito, che sarà tale solo al momento della maturazione del contributo, ovvero al collaudo ed al completamento dell'iter amministrativo di realizzazione dell'opera.

Anche l'eventuale successiva anticipazione determina un minor residuo attivo ma non un minor credito bensì un debito nei confronti dell'Ente finanziatore, in quanto a tale data il contributo non potrà considerarsi maturato per i motivi sopra esposti.

La tabella sottostante riporta il quadro dei crediti esigibili oltre l'esercizio riportati nello Stato Patrimoniale:

Anno	Intervento	Rend. Finanziario c/capitale Capitolo	Descrizione	Contributo deliberato	Contributo maturato	Anticipazioni incassate	Conti d'ordine	Credito al 31/12/2011
1998	PTAP	12210	Centro di educazione ambientale	671.393,97	671.393,97	167.848,49	0,00	497.102,40
1998	PTAP	12210	Realizzazione di opere a terra isole minori	51.645,69	51.645,69	12.911,42	0,00	38.734,27
			Totale	723.039,66	723.039,66	180.759,91	0,00	535.836,67
2010	Interreg III	12221	Monitoraggio e ricerca	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00	42.000,00
2010	Interreg III	22211	Interventi opere infrastrutturali	58.998,00	822.037,58	0,00	278.024,85	822.037,58
			Totale	100.998,00	864.037,58	0,00	278.024,85	864.037,58
2010	UE	12420	Progetto RETRAPAK	168.733,51	164.054,51	105.633,80	0,00	58.420,71
2010	UE	22411	Progetto RETRAPAK	74.000,00	102.201,10	73.971,15	0,00	28.229,95
			Totale	242.733,51	266.255,61	179.604,95	0,00	86.650,66
2007	Ministero	211120	Interventi Isola di Caprera	124.000,00	71.980,20	71.980,20	52.019,80	0,00
			Totale	124.000,00	71.980,20	0,00	36.000,00	0,00
2010	UE	12421	Progetto PMIBB	45.469,60	45.469,60	7.033,46	0,00	38.436,14
			Totale	45.469,60	45.469,60	7.033,46	0,00	38.436,14
			Totale	1.236.240,77	1.970.782,65	367.398,32	314.024,85	1.524.961,05





I crediti esigibili oltre l'esercizio iscritti tra le attività dello Stato Patrimoniale vengono di seguito descritti.

Residui attivi esigibili entro l'esercizio

In questa voce vengono inseriti i crediti vantati verso enti e altri creditori esigibili entro l'esercizio.

La tabella sotto riportata permette di riconciliare le voci in argomento con quelle iscritte tra i residui attivi nel Rendiconto finanziario:

CREDITI VERSO ACQUIRENTI, UTENTI

CREDITI VERSO LO STATO E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI

Capitolo	Descrizione	Importo
12230	REGIONE - Altri contributi straordinari per la gestione (PTAP iniziative editoriali)	38.734,26
12421	Contributi da UE Progetto P. O. Marittimo	242.000,00
12120	MINISTERO - Altri contributi per la gestione distinti per finalità	484.919,97
12420	Contributi da UE	97.000,00
12221	Contributi INTERREG III	176.222,51
<u>totale crediti verso lo stato e altri soggetti pubblici</u>		<u>1.038.876</u>

CREDITI TRIBUTARI

Capitolo	Descrizione	Importo
411110	Iva a credito	2.584,00
<u>totale crediti verso acquirenti, utenti</u>		<u>2.584,00</u>

CREDITI VERSO ALTRI

Capitolo	Descrizione	Importo
13160	Proventi derivanti dall'applicazione del Regolamento	8.979,10
41110	Partite in conto sospesi	36.000,00
13310	Recuperi e rimborsi diversi	3.872,75
41120	Ritenute previdenziali e assistenziali	0,73
41150	Ritenute d'acconto per prestazioni professionali	0,10
41160	Ritenute inps	0,50





totale crediti verso altri

48.853,00

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non figurano in bilancio iscrizioni a tale titolo.

Disponibilità liquide

Il valore iscritto alla voce depositi bancari, pari a complessive € 4.258.124 rappresenta il saldo del conto tenuto e certificato dal Tesoriere.

Ratei e risconti attivi

Non figurano in bilancio iscrizioni a tale titolo.

PASSIVO

Residui passivi

I debiti sono iscritti al valore nominale secondo quanto riportato dal Principio contabile n.19.

I debiti fornitori subiscono un incremento come di seguito indicato:

debiti fornitori	714.719,79
dare	Avere
442.136,94	775.401,24
	1.047.984,10

Di cui € 442.136,94 sono diminuzione di debiti dovuti a pagamenti in conto residui e € 775.401,24 riferiti a residui passivi 2011.

I debiti diversi subiscono un decremento come di seguito indicato:

debiti diversi	124.203,55
dare	avere
82.376,21	66.982,06
	108.809,40



ENTE PARCO NAZIONALE
del
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



19 Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

Di cui € 82.376,21 sono diminuzione di debiti dovuti a pagamenti in conto residui e € 66.982,06 riferiti a residui passivi 2011.

Inoltre vengono brevemente illustrati gli altri debiti

Debiti banche capitolo 12330	3.610,00
Debiti tributari Capitolo 12410	12.009,00
Debiti Istituti Previdenziali Capitoli (-11230-11232-41130)	25.450,00

In linea con il criterio di contabilizzazione dei contributi in conto capitale adottato negli esercizi precedenti, alla voce "Debiti verso lo Stato e altri Enti" sono state iscritte le anticipazioni da questi erogate a fronte della concessione di contributi. In particolare, il contributo concesso ed eventualmente erogato sarà contabilizzato alla voce debiti fino a completamento e collaudo del programma finanziato e fino al conseguente riconoscimento del conseguimento del contributo.

La tabella sotto riportata espone l'iter contabile seguito:

Anno	Intervento	Descrizione	Contributo deliberato	Valore realizzato al 31/12/2011	Contributo maturato	Anticipazioni incassate	Debito al 31/12/2011
2001	MIN	Realizzazione itinerari turistici	151.795	0	0	151.795	151.795
2002	MIN	Restauro fari di Razzoli e Santa Maria	1.291.142	1.086.077	1.086.077	1.291.142	205.065
2005	MIN	Interventi Caprea	36.340	36.340	0	36.340	36.340
2005	MIN	Abusi edilizi	186.825	0	0	186.825	186.825
2006	MIN	Manutenzione straordinaria Immobile Area esterna sede	200.000	138.933	138.933	200.000	61.067
2006	RAS	Progetto tutela Testuggine marina	13.333	10.800	10.800	13.333	2.533
2007	RAS	Progetto tutela Testuggine marina	13.330	6.300	12.600	13.330	730
2008	RAS	Progetto tutela Testuggine marina	13.334	12.900	12.900	13.334	434
2010	RAS	Progetto tutela Testuggine marina	9.143	0	0	9.143	9.143
2007	MIN	Work shop	165.598	0	0	165.598	165.598
2007	MIN	Impianti fotovoltaici e illuminazione artistica	707.700	515.199	656.222	707.700	51.478
2008	Min	Tax Force G8	1.000.000	0	0	1.000.000	1.000.000
2009	Min	Tax Force G9	771.798	0	0	771.798	771.798
2009	MIN	Immobile Cea	70.000	56.022	56.022	70.000	13.978
2008	MIN	Interventi Caprera	58.000	45.619	45.619	58.000	12.381





20Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

2011	MIN	Bike Sharing	487.400	0	0	290.931	290.931
			4.688.339	1.908.191	2.019.174	4.688.339	2.960.096

L'incremento di € 290.231 rispetto all'esercizio 2010 viene di seguito dettagliato:

+ € 290.231 nell'anno 2011 è stata incassata l'anticipazione per la realizzazione del progetto Bike Sharing. Tali somme sono state incassate ai capitoli di entrata 22110 e 22310 in gestione competenza.

Risconti passivi e Contributi

I finanziamenti concessi dai vari Enti (Ministero - Regione) per la realizzazione degli investimenti programmati, per i quali si sono verificati i presupposti per il loro conseguimento a titolo definitivo, sono stati iscritti ai risconti passivi, in ragione della loro natura di ricavi pluriennali, per essere imputati per quota al conto economico in contrapposizione agli ammortamenti ai quali sono correlati

L'applicazione nel presente esercizio di tale tecnica di contabilizzazione, suggerita dai principi contabili dei Dottori Commercialisti e dalla nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 18 settembre 2002, è in linea con il criterio adottato nel esercizio precedente.

Pertanto la tabella sottostante evidenzia come a fronte di contributi maturati per € 4.276.697, € 384.589 risultano essere correlati al costo dell'esercizio per ammortamenti sui beni oggetto di finanziamento ed € 2.906.366 riscontati per essere correlati agli stessi costi di competenza dei futuri esercizi:

Anno	Interv.	Descrizione	Contributo deliberato	Valore realizzato al 31/12/2010	Valore dell'opera collaudata	Contributo maturato	amm.to %	Quota di contributo competenza a anno	Risconto passivo al 31/12/2010	Risconto passivo al 31/12/2011
1998	PTAP	Centro di educazione ambientale	671.394	671.394	671.394	671.394	3	20.142	490.118	469.976
1998	PTAP	Realizzazione di opere a terra isole minori	51.646	51.646	51.646	51.646	3	1.549	37.701	36.152
2001	RAS	Arredi casa del parco	57.904	57.904	57.904	57.904	12	6.948	16.213	9.265
2002	RAS	Arredi casa del parco	68.213	68.213	68.213	68.213	12	8.186	27.285	19.099
2002	MIN	Centro di educazione ambientale (18.592,44)	13.553	13.553	13.553	13.553	3	407	9.893	9.486



ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



2.1 Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

2002	MIN		5.040	5.040	5.040	5.040	3	151	3.679	3.528
2004	Interreg III RAS	Acquisto strumentazioni tecniche	2.357	2.357	2.357	2.357	15	354	589	235
2002	RAS	Centro di educazione ambientale	333.115	333.115	333.115	333.115	3	9.993	263.161	253.168
2004	Interreg III RAS	Manutenzione straordinaria perifernza ex genio civile	56.315	52.272	52.272	52.272	3	1.568	41.296	39.728
2007	Ministero	interventi isola di caprera	58.000	45.619	45.619	45.619	15	6.843	18.248	11.405
2007	Ministero	Cartellonistica isola di caprera	36.000	5.633	5.633	5.633	15	845	2.253	1.408
2006	Ministero	Accessibilità ampliata sede Ente parco	150.000	27.037	27.037	27.037	15	4.056	10.815	6.759
2001	RAS	Realizzazione casa del parco	895.915	713.562	713.562	713.562	3	21.407	627.934	606.527
2004	Interreg III RAS	Acquisto strumentazioni tecniche	32.783	32.783	32.783	32.783	20	6.557	6.557	0
2004	Interreg III RAS	Acquisto software	4.320	4.320	4.320	4.320	20	864	864	0
2005	Interreg III RAS	cartellonistica	3.644	3.644	3.644	3.644	15	547	1.457	910
2007	RAS	Acquisto strumentazioni tecniche bando emas	2.300	2.300	2.300	2.300	20	460	460	0
2007	Interreg III RAS	Acquisto strumentazioni tecniche	16.656	16.656	16.656	16.656	15	2.498	6.662	4.164
2008	Interreg III RAS	Acquisto arredi	17.952	17.952	17.952	17.952	12	2.154	11.489	9.335
2008	Interreg III RAS	cartellonistica	28.906	28.906	28.906	28.906	15	4.336	15.898	11.562
2008	Interreg III RAS	Diritti di brevetto	56.240	56.240	56.240	56.240	20	11.248	22.496	11.248
2008	Interreg III RAS	Acquisto strumentazioni tecniche	54.747	54.747	54.747	54.747	20	10.949	21.899	10.950
2008	Interreg III RAS	Migliorie beni di Terzi	4.800	4.800	4.800	4.800	20	960	1.920	960
2008	Interreg III RAS	Acquisto strumentazioni tecniche	19.897	19.897	19.897	19.897	25	4.974	4.974	0
2008	Interreg III RAS	Campi boa	119.958	119.958	119.958	119.958	0	59.979	119.958	59.979
2008	Ministero	Manutenzione Darsena	55.000	55.000	55.000	55.000	25	13.750	13.750	0



**ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA**



22 Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

2008	Ministero	Impianti fotovoltaici	515.199	515.199	515.199	515.199	9	46.368	376.095	329.727
2008	Ministero	Cartellonistica	20.729	20.729	20.729	20.729	15	3.109	11.401	8.292
2009	UE	Retrapark	74.000	39.880	39.880	39.880	20	7.976	23.928	15.952
2009	Ministero	Impianto illuminazione artistica	192.500	141.023	141.023	141.023	15	21.153	98.716	77.563
2009	Ministero	Immobile Cea Restauro	70.000	56.022	56.022	56.022	3	1.681	52.661	50.980
2009	Ministero	Realizzazione aree attrezzate	154.937	154.937	154.937	154.937	25	38.734	77.469	38.735
2010	Retraparak	Allestimento laboratorio	34.091	34.091	34.091	34.091		5.273	28.818	23.545
2010	Interreg III RAS	Fornitura panche	29.850	29.850	29.850	29.850	20	5.970	23.880	17.910
TOTALE 2010			3.907.961	3.456.279	3.456.279	3.456.279		331.990	2.470.537	2.138.547
2011	Retraparak	Allestimento laboratorio	28.230	28.230	28.230	28.230		3.893	0	24.337
2011	Interreg III RAS	Ristrutturazione e Cea	792.188	792.188	792.188	792.188		48.706	0	743.481
TOTALE 2011			820.418	820.418	820.418	820.418		52.599	0	767.818
TOTALE GENERALE			4.728.379	4.276.697	4.276.697	4.276.697	0	384.589	2.470.537	2.906.366

Lo Stato Patrimoniale relativo all'anno 2010 riportava quale quota di risconto passivo l'importo di € 2.470.537,05. L'incremento rispetto all'anno 2010, è determinato dalla seguente somma algebrica:

risconti passivi	
2.470.537,05	
risconti attivi	
331.989,75	
TOTALE	
2.906.365,97	

di cui - € 331.989,78 relativi alla quota di ammortamento anno 2011, dei progetti al 31/12/2010 ed + € 767.818 quale quota di risconti dei progetti inseriti nell'anno 2011.

Fondi ammortamento beni materiali

In merito alla voce in argomento, si rimanda a quanto affermato al paragrafo relativo ai criteri di valutazione.

Fondi accantonamento vari

Il Conto Economico accoglie la quota annuale di adeguamento del fondo per il trattamento di fine rapporto, mentre nello Stato Patrimoniale è iscritto il fondo accantonato al 31/12/2011. Il fondo al 31/12/2010 di





€ 48.052 è stato incrementato della quota di accantonamento 2011 pari ad € 91.057 e diminuito del T.F.R. impegnato e liquidato nell'anno al capitolo 21510 pari ad € 18.866,33 ;

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

A1) L'importo di € 895.144 è così composto:

Voce Conto economico	Importo	Riscossioni o pagamenti Conto Competenza o Pagamenti	Riscossioni Conto residui	Rimaste da riscuotere	Capitolo Rendiconto finanziario gestionale
A1) proventi e corrispettivi e delle prestazioni e/ o servizi	895.144	- 2.544,70 +1000,00 + 9.304,00 + 878.405,81			12510 13130 13140 13160 13160
				+ 8.979,10	

A5) Altri ricavi e proventi: 3.750.356

- Altri ricavi

Voce Conto economico	Importo	Riscossioni Conto Compensa	Riscossioni Conto residui	Rimaste da riscuotere	Capitolo
A5) altri ricavi	22.610	+ 1.730,21 + 12.311,61 + 5.668,50 + 2.900,00			13310 13410 13330 13420 13410

- Contributi in conto impianti € 384.589

In merito a questa voce è stato adottato il principio contabile n.16 secondo il criterio reddituale. Il contributo viene accreditato gradatamente al conto economico in relazione al ritmo del processo di ammortamento dei beni cui è correlato. La tabella riportata alla pagina n. 18 permette di determinare il valore di € 384.589 iscritto quale quota di contributo in conto impianti di competenze dell'anno.

- Contributi i in conto esercizio € 3.343.157:



24 Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

I contributi in c/ esercizio sono imputati al Conto Economico in base al criterio della competenza economica: non si tiene conto del momento dell'incasso, bensì della correlazione che deve sussistere tra i ricavi ed i costi cui si riferiscono. Pertanto stati contabilizzati i seguenti contributi la cui competenza economica è riferibile all'anno 2011 in quanto correlati a costi d'esercizio 2011.

- + € 1.441.164,21 somme incassate al capitolo di Entrata 12110 - Contributo ordinario del Ministero Ambiente per il funzionamento;
- + € 355.666,18 somme incassate al capitolo di Entrata 12120 - a copertura dei costi del personale ex dipendente della Base Nato di La Maddalena assegnato con nota con Nota n° prot. DFP - 0054340 - 18/12/2009 - 1.2.3.4, in posizione di soprannumero.
- + € 48.000 somme incassate al capitolo 12230 è riferito alla quota di contributo di competenza dell'esercizio per i collaboratori del progetto Master Back ;
- + € 479.804,26 parte somme incassate al capitolo di entrata 12120 in gestione residui, riferiti alle spese per il personale a tempo determinato di cui al finanziamento straordinario del Ministero dell'Ambiente;
- + € 18.380,29 Capitolo 12230 è riferito alla quota di contributo di competenza dell'esercizio riconducibili al progetto al Progetto testuggine marina, in questo esercizio sono stati sostenuti i costi al capitolo di spesa 12150;
- + 45.469,60 Capitolo 12421 per la realizzazione del Progetto PMIBB";
- + 42.000,00 Capitolo 12221 per la realizzazione del Progetto Interreg III";
- + 56.896,59 Correlato al capitolo di spesa 11380r e alla diminuzione di debiti v/ stato;
- + 277.452,74 Capitolo 12120 MINISTERO - Altri contributi per la gestione distinti per finalità

Totale € 3.343.157

B) Costi della produzione

B6) L'importo di € 73.187 è riferito capitoli di uscita 11310 e 11320.

Voce Conto economico	Importo	Pagamenti c/compenza	Rimasti da pagare (residui 2011)	Capitolo
B6) costi mat. prime	73.187	+ 1.249,20		11310
		+ 58.259,01	+ 13.678,48	11320

B7) € 1.700.841 sono stati inseriti i seguenti costi;



ENTE PARCO NAZIONALE
 dell'
 ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



25Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

Voce Conto economico	Importo	Pagamenti c/compenz a	Pagamenti i c/residui	Rimasti da pagare (residui 2011)	Capitolo	Totali
		31.024,02	0	0,00	11330	31.024,02
		14870,27	0	10100	11350	24.970,27
		32.181,93	0	20.919,85	11380	53.101,78
		14959,14	0	282,8	11381	15.241,94
		1.698,87	0	5571	11390	7.269,87
		4.140,89	0	0,00	113100	4.140,89
		17950,49	0	8484	113110	26.434,49
		5.311,07	0	167,53	113120	5.478,60
		19.934,83	0	5763,2447	113121	25.698,07
		29600,9	0	22671,7932	113131	52.272,69
		0,00	0	13.332,00	113132	13.332,00
		25.000,00	0	0,00	113140	25.000,00
		26173,84	0	10272,6898	113142	36.446,53
		435,5	0	80,8	113150	516,30
		10.763,82	0	10100	113160	20.863,82
		120.021,25	0	29.686,47	113161	149.707,72
		8.486,00	0	23457,4391	113200	31.943,44
		1.469,70	0	620,14	113210	2.089,84
		0,00	0	38.800,00	113220	38.800,00
		36061,9	0	5111,61	113222	41.173,51
		52.979,09	0	0	113223	52.979,09
		50.430,66		10.098,38	113224	60.529,04
		0,00		57.570,00	113225	57.570,00
		7911		65,65	113226	7.976,65
		1.243,87		1.108,80	113230	2.352,67
		628,80		202,00	113260	830,80
		4.800,00		0,00	113271	4.800,00
		0,00		4.039,60	113272	4.039,60
		4.500,00		0,00	113280	4.500,00
		31.192,39		8.799,14	113290	39.991,53
		0		5186,5916	112100	5.186,59
		25.136,70		10.453,03	12150	35.589,73
		16.555,47		7.032,48	12170	23.587,95
		23.815,00		147.440,72	12180	171.255,72
		27.827,22		94.271,06	12182	122.098,28
b7) costi per servizi						



ENTE PARCO NAZIONALE
del
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



26Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

	80.000,00	0,00	12183	80.000,00
	57.196,27	56.565,30	12190	113.761,57
	14.855,71	75.895,73	121110	90.751,44
	72.703,03	34.127,44	121111	106.830,47
	30.250,00	16.939,90	121115	47.189,90
	1.933,00	1.515,00	12610	3.448,00
	35.075,13	24.990,61	12640	60.065,74
TOTALE	939.117,76	0,00		1.700.840,55

B9) € 1.984.362

Questa voce accoglie tutte le spese sostenute per il personale in servizio nell'anno 2011;

La quota di accantonamento al T.F.R. di competenza dell'esercizio pari ad € 91.057 è riferita altre a diverse unità assunte a tempo determinato, oltre ai dipendenti a tempo indeterminato in forza al 31/12/2011 e al Direttore;

Il collegamento con il rendiconto finanziario si ha alla categoria di spesa II° che indica quale valore impegnato al 31/12/2011 l'importo di € 1.899.963,72 cui va aggiunto l'accantonamento al T.F.R. di € 91.057,39 e a cui vanno inoltre sottratte le somme iscritte a residui passivi 2011 al capitolo 112100 di € 5.186,59 e le somme iscritte a residui attivi 2011 al capitolo 13310 di € 1.472,75 per arrivare ad un totale di € **1.984.362**

B14) € 242.725

Si tratta di una voce residuale: vi sono iscritti quei componenti negativi di reddito che non trovano posto nelle voci precedenti e che non abbiano natura finanziaria, straordinaria e che non siano relativi alle imposte sul reddito. Il suo contenuto è principalmente formato da:

- imposte diverse da quelle sul reddito (e quindi imposte di fabbricazione, di registro, di bollo, tasse di concessione governativa, ecc.);
- compensi ad amministratori, sindaci e revisori;

Vengono iscritte pertanto le seguente voci di spesa del rendiconto finanziario:

- + Cat. I Uscite per gli Organi dell'Ente € 64.098,90;
- + Capitolo 121100 - Contributi a favore di Enti, Associazioni e privati per la promozione economica e sociale, € 35.539,09;

ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA

25Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

Voce Conto economico	Importo	Pagamenti c/compensazioni a	Pagamenti i c/residui	Rimasti da pagare (residui 2011)	Capitolo	Totali
		31.024,02	0	0,00	11330	31.024,02
		14870,27	0	10100	11350	24.970,27
		32.181,93	0	20.919,85	11380	53.101,78
		14959,14	0	282,8	11381	15.241,94
		1.698,87	0	5571	11390	7.269,87
		4.140,89	0	0,00	113100	4.140,89
		17950,49	0	8484	113110	26.434,49
		5.311,07	0	167,53	113120	5.478,60
		19.934,83	0	5763,2447	113121	25.698,07
		29600,9	0	22671,7932	113131	52.272,69
		0,00	0	13.332,00	113132	13.332,00
		25.000,00	0	0,00	113140	25.000,00
		26173,84	0	10272,6898	113142	36.446,53
		435,5	0	80,8	113150	516,30
		10.763,82	0	10100	113160	20.863,82
		120.021,25	0	29.686,47	113161	149.707,72
		8.486,00	0	23457,4391	113200	31.943,44
		1.469,70	0	620,14	113210	2.089,84
		0,00	0	38.800,00	113220	38.800,00
		36061,9	0	5111,61	113222	41.173,51
		52.979,09	0	0	113223	52.979,09
		50.430,66		10.098,38	113224	60.529,04
		0,00		57.570,00	113225	57.570,00
		7911		65,65	113226	7.976,65
		1.243,87		1.108,80	113230	2.352,67
		628,80		202,00	113260	830,80
		4.800,00		0,00	113271	4.800,00
		0,00		4.039,60	113272	4.039,60
		4.500,00		0,00	113280	4.500,00
		31.192,39		8.799,14	113290	39.991,53
		0		5186,5916	112100	5.186,59
		25.136,70		10.453,03	12150	35.589,73
		16.555,47		7.032,48	12170	23.587,95
		23.815,00		147.440,72	12180	171.255,72
		27.827,22		94.271,06	12182	122.098,28

b7) costi per servizi

**ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA**



26Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

	80.000,00		0,00	12183	80.000,00
	57.196,27		56.565,30	12190	113.761,57
	14.855,71		75.895,73	121110	90.751,44
	72.703,03		34.127,44	121111	106.830,47
	30.250,00		16.939,90	121115	47.189,90
	1.933,00		1.515,00	12610	3.448,00
	35.075,13		24.990,61	12640	60.065,74
TOTALE	939.117,76	0,00	761.722,79		1.700.840,55

B9) € 1.984.362

Questa voce accoglie tutte le spese sostenute per il personale in servizio nell'anno 2011;

La quota di accantonamento al T.F.R. di competenza dell'esercizio pari ad € 91.057 è riferita altre a diverse unità assunte a tempo determinato, oltre ai dipendenti a tempo indeterminato in forza al 31/12/2011 e al Direttore;

Il collegamento con il rendiconto finanziario si ha alla categoria di spesa II° che indica quale valore impegnato al 31/12/2011 l'importo di € 1.899.963,72 cui va aggiunto l'accantonamento al T.F.R. di € 91.057,39 e a cui vanno inoltre sottratte le somme iscritte a residui passivi 2011 al capitolo 112100 di € 5.186,59 e le somme iscritte a residui attivi 2011 al capitolo 13310 di € 1.472,75 per arrivare ad un totale di € **1.984.362**

B14) € 242.725

Si tratta di una voce residuale: vi sono iscritti quei componenti negativi di reddito che non trovano posto nelle voci precedenti e che non abbiano natura finanziaria, straordinaria e che non siano relativi alle imposte sul reddito. Il suo contenuto è principalmente formato da:

- imposte diverse da quelle sul reddito (e quindi imposte di fabbricazione, di registro, di bollo, tasse di concessione governativa, ecc.);
- compensi ad amministratori, sindaci e revisori;

Vengono iscritte pertanto le seguente voci di spesa del rendiconto finanziario:

- + Cat. I Uscite per gli Organi dell'Ente € 64.098,90;
- + Capitolo 121100 - Contributi a favore di Enti, Associazioni e privati per la promozione economica e sociale, € 35.539,09;

ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



27 Nota Integrativa Rendiconto Generale 2011

- + Capitolo 12410 - Imposte, tasse e tributi vari, € 12.493,07, tali spese vengono iscritte in questa voce e non alla voce imposte d'esercizio in quanto non si tratta di imposte sul reddito ma imposte diverse (tarsu e altre).
- + Capitolo 12220 Altri trasferimenti passivi € 130.594,00 somme derivanti dalle riduzioni di spesa versate allo stato con quietanze della Tesoreria Provinciale dello Stato nn. 12245 e 12246 del 16/11/2011

Proventi e oneri finanziari

C 17) € - 10960 vedi capitolo di uscita 12330 "Spese e commissioni bancarie"

E) Proventi e oneri straordinari

E 22) L'importo di € 346.197 deriva da insussistenze di debiti iscritti al patrimonio nel conto consuntivo 2010 e maggiore entrate incassate.

cassa	a	sopravvenienze attive e insussistenze passivo	261.998,75
crediti verso altri	a	sopravvenienze attive e insussistenze passivo	13.175,61
crediti verso utenti	a	sopravvenienze attive e insussistenze passivo	1.581,25
debiti diversi	a	sopravvenienze attive e insussistenze passivo	2.994,13
debiti fornitori	a	sopravvenienze attive e insussistenze passivo	15.051,40
debiti diversi	a	sopravvenienze attive e insussistenze passivo	22.396,01
debiti fornitori	a	sopravvenienze attive e insussistenze passivo	20.891,62
debiti istituti previdenziali	a	sopravvenienze attive e insussistenze passivo	8.108,03
totale			346.196,8

Non essendovi ulteriori fatti di rilievo da segnalare, Vi raccomando l'approvazione del Rendiconto Generale 2011, come predisposto.

Rd/L

