

Il rendiconto finanziario 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.

– la voce 1.02.1 pari ad € 5.350.384,86 risulta dai Trasferimenti da parte dello Stato che, in tale fattispecie, sono rappresentati dalle seguenti voci:

- contributo ordinario del Ministero dell'ambiente per le spese obbligatorie e per il funzionamento pari ad € 5.018.135,40;
- contributo del Ministero dell'Ambiente per il funzionamento dell'Area marina protetta “Costa degli Infreschi e della Masseta” pari ad € 100.000,00;
- contributo del Ministero dell'Ambiente per il funzionamento dell'Area marina protetta “S. Maria di Castellabate” pari ad € 100.000,00;
- contributo del Ministero dell'Ambiente per il progetto “E...state nei parchi” per € 47.249,46;
- Contributo del Ministero delle Politiche agricole e forestali per le giornate di studio sulla dieta mediterranea pari ad € 85.000,00.

– la voce 1.02.4 pari a complessivi € 45.000,00 riguarda le seguenti voci:

- contributo dell' ATC per il Centro recupero rapaci e fauna selvatica di Sessa Cilento pari ad € 15.000,00;
- Contributo della Scabec spa per il progetto “Terre d'Amare” pari a € 30.000,00.

– la voce 1.03.1 pari ad € 1.324,00 comprende entrate derivanti dalla vendita di pubblicazioni, prodotti e dalla prestazione di servizi;

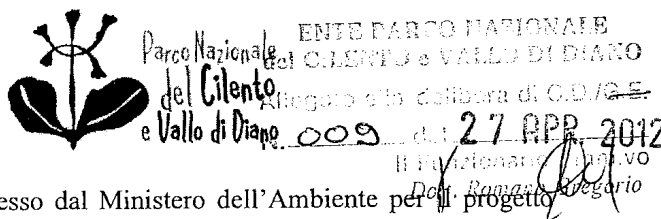
– la voce 1.3.3 pari ad € 8.295,89 comprende essenzialmente entrate per rimborso spese utenze e rimborsi diversi;

– la voce 1.03.4 pari ad € 5.590,81 comprende le entrate derivanti da ammende e contravvenzioni.

Titolo II – Entrate in Conto Capitale.

Il titolo in questione risulta valorizzato dalle Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale da parte dello Stato e della Regione. In particolare, nell'anno 2011 sono state accertate le seguenti somme:

- € 62.500,00 relativi a contributi concessi dal Ministero dell'Ambiente per l'istituzione ed avviamento dell'Area marina protetta “Costa degli Infreschi e della Masseta”;
- € 62.500,00 relativi a contributi concessi dal Ministero dell'Ambiente per l'istituzione ed avviamento dell'Area marina protetta “S. Maria di Castellabate”;
- € 220.878,90 per il contributo concesso dall'Istituto per lo Sviluppo della Formazione Professionale dei Lavoratori per il progetto “Leonardo – Azione di mobilità G.E.A.”
- € 200.000,00 per il contributo concesso dalla Regione Campania per il Prog. “Una biblioteca per il parco”;



- € 80.770,40 per il contributo concesso dal Ministero dell'Ambiente per il progetto “Realizzazione di postazioni di Bike sharing”;
- € 25.000,00 per il cofinanziamento concesso dai Comuni di Ascea e Casalvelino per il progetto “Realizzazione di postazioni di Bike sharing”.

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

Titolo IV – Partite di Giro. Si tratta, essenzialmente, delle ritenute erariali, delle ritenute previdenziali ed assistenziali, delle ritenute diverse al personale dipendente, delle ritenute d'acconto per prestazioni professionali, delle anticipazioni al fondo economato.

Uscite

Titolo I – Uscite Correnti pari ad € 4.565.337,37.

In particolare, nell'anno 2011 sono state impegnate le seguenti somme:

– € 71.964,15 relativi alle Uscite per gli organi dell'Ente ed in particolare: i compensi per il Presidente, i compensi ai componenti del Consiglio Direttivo e della Giunta Esecutiva, i compensi al Collegio dei Revisori dei Conti, i rimborsi delle spese di trasporto e missione degli organi istituzionali, le spese di funzionamento della Comunità del Parco. A tal proposito si precisa che a partire dal mese di agosto 2011 il pagamento delle indennità di carica è stato sospeso in quanto il Ministero dell'Ambiente, con nota acquisita agli atti in data 10.08.2011 prot. n. 13042, ha comunicato che il Ministero dell'Economia, nel rendere il richiesto parere, ha ritenuto applicabile agli Enti Parco l'art. 6 c. 2 del D.L. n. 78/2010 convertito dalla L. 122/2010. Successivamente, il D.L. 216/2011 all'art. 13 ha disposto la non applicazione ai Presidenti degli Enti Parco dell'art. 6 c. 2 della L. 122/2010 sino al 31.12.2012, mentre la Circolare del Ministero dell'Economia n. 33 del 28/12/2011 ha precisato che la stessa disposizione non trova applicazione nei confronti dei componenti dei Collegi dei revisori dei Conti. Alla luce delle disposizioni di cui sopra, a partire dal mese di gennaio 2012 è stata ripresa l'erogazione delle indennità al Presidente ed ai componenti del Collegio dei revisori applicando la riduzione del 10% prevista dall'art. 6 c. 3 della L. 122/2010.

– € 1.528.930,77 relativi ad oneri per il personale in attività di servizio che comprendono le retribuzioni, oneri previdenziali, fondo di incentivazione e produttività, missioni, partecipazione a corsi di formazione e servizi sociali a favore del personale;

– € 509.149,10 relativi ad uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi che comprendono fitti passivi, spese per utenze, premi di assicurazione contro rischi, incendi, furti ed altro, manutenzioni e riparazioni, spese postali, spese per l'acquisto di pubblicazioni uso ufficio, acquisto di cancelleria, gestione automezzi, spese di rappresentanza, spese per prestazioni professionali, spese per attuazione L. 626/94, etc...;

– € 2.408.413,35 relativi alle uscite per prestazioni istituzionali che comprendono le spese di gestione e funzionamento del C.T.A., spese per educazione, formazione, promozione ecc., attività antincendio, indennizzi per mancati tagli boschivi, indennizzi per i danni provocati dalla fauna, ricerca scientifica e le spese di gestione e



ENTE PARCO NAZIONALE
del CILENTO e VALLO DI DIANO
Allegato alla delibera di C.D./G.E.
N. 009 del 27 APR 2012
Il Presidente
Dott. Romando Gregorio

funzionamento delle aree marine protette “Costa degli Infreschi e della Masseta” e “S. Maria di Castellabate”;
– € 45.000,00 relativi alle uscite non classificabili in altre voci che comprendono le spese per liti ed arbitrati;
– € 1.000,00 relativi alle uscite per oneri finanziari che comprendono le spese per il servizio di tesoreria e commissioni bancarie;
– € 880,00 relativi alle uscite per oneri tributari che comprendono gli oneri per I.C.I..

Titolo II – Uscite in Conto Capitale pari ad € 861.244,30.

Il titolo di spesa in questione è stato alimentato dai seguenti impegni:

- € 600.365,40 per acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari di cui:
 - € 225,00 per il progetto “Una biblioteca per il parco”;
 - € 137.185,00 relativi alle spese per l’istituzione ed avviamento dell’Area marina protetta “Costa degli Infreschi e della Masseta”;
 - € 137.185,00 per l’istituzione ed avviamento dell’Area marina protetta “S. Maria di Castellabate”;
 - € 180.000,00 per la realizzazione di un parcheggio nel Borgo di Pietracupa a Roccadaspide;
 - € 40.000,00 per la riqualificazione del tratto finale del muro di cinta di Villa Matarazzo;
 - € 105.770,40 per il progetto “Realizzazione di postazioni di Bike sharing”.
- € 40.000,00 per acquisizione di immobilizzazioni tecniche relativi all’acquisto di automezzi da neve;
- € 220.878,90 per oneri non ripartibili relativi al progetto “Leonardo – Azione di mobilità G.E.A.

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

Titolo IV – Partite di Giro. Le partite di giro sono rappresentate essenzialmente da: ritenute erariali, ritenute previdenziali e assistenziali, ritenute diverse al personale dipendente, ritenute d’acconto per prestazioni professionali, pagamenti per conto di terzi, anticipazioni fondo economato.

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.

3. Analisi delle voci dello stato patrimoniale

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, per alcuni dei quali non sono stati contabilizzati ammortamenti in quanto non ancora ultimati.

Immobilizzazioni in corso e acconti

La voce delle immobilizzazioni in corso e acconti è costituita da immobilizzazioni immateriali non ancora ultimate, in particolare: PTAP 1991/93, interventi da individuare di cui al cap. 11575, Programma stralcio e tutela ambientale, PTAP 1994/96, PIT ed altri interventi, Progetto Interregionale L.S.U., risorse Delibera Cipe-svil.soc.econ aree depr. Parco, Progetti Interreg, Progetti LIFE, Progetti FESR 2007/2013.

Tale voce ha subito un incremento complessivo di € 221.103,90 così articolato:

- € 225,00 per impegni assunti al Cap. 11771 centro A;
- € 220.878,90 per impegni assunti al Cap. 15209 Centro A.

I decrementi rilevati sono, invece, i seguenti:

- € 5.412,00 che vanno ad incrementare il valore degli impianti e macchinari, ricompresi nelle immobilizzazioni materiali, in seguito all'acquisto di strumentazioni per il progetto Life Tirsav Plus;
- € 1.410,00 che vanno ad incrementare il valore delle macchine elettroniche ricomprese nelle immobilizzazioni materiali, in seguito all'acquisto di n. 2 PC per il progetto Life Tirsav Plus;
- € 1.788.333,44 che vanno ad incrementare il valore dei fabbricati, ricompresi nelle immobilizzazioni materiali, in seguito al completamento dei lavori ed all'accatastamento del centro di compostaggio realizzato nel comune di Laurino nell'ambito del progetto Life Tirsav Plus;
- € 497.500,00 che vanno ad incrementare il valore dei fabbricati, ricompresi nelle immobilizzazioni materiali, in seguito al completamento dei lavori ed al trasferimento in proprietà all'Ente Parco da parte della Comunità Montana del Vallo di Diano del Centro Polifunzionale realizzato in loc. Valle Piana di Sassano nell'ambito del PTAP;
- € 92.962,24 che vanno ad incrementare il valore delle migliorie su beni di terzi e che si riferiscono ad interventi di ripristino e manutenzione su beni di proprietà di enti locali, concessi in comodato all'Ente Parco, iniziati negli anni precedenti ed ora conclusi;
- € 1.284.823,00 che vanno ad incrementare gli altri oneri pluriennali relativi a interventi conclusi impegnati negli anni precedenti nelle spese in conto capitale; nel dettaglio tale importo si riferisce per € 1.233.575,00 al progetto Life Natura "Cilento in rete", per € 50.000,00 al progetto "Valorizzazione del patrimonio

ENTE PARCO NAZIONALE
del CILENTO e VALLO DI DIANO
Allegato alla delibera di C.D./G.E.
N. 009 del 27 APR. 2012
Il Funzionario Amm.vo
Dott. Romano Gregorio



ENTRATO NATIONALE
del CILIENTO e VALLO DI DIANO
Allegato alla delibera di C.D./G.E.
N. 009 del 27 APR 2012
Il Funzionario Imm.vo
Dott. Romano Gregorio

della cultura rurale” e per € 1.248,00 al progetto Pit Impianti tecnologici stand alone.

Le immobilizzazioni in corso e acconti hanno, inoltre, subito decrementi per cancellazione di residui nel seguente modo:

- Cap. 11575 Interventi da individuare Centro A per € 36.440,12;
- Cap. 11770POR Campania FESR 2007/2013 Parchi e Aree protette Centro A per € 6.073.754,93.

Gli importi suesposti in diminuzione delle attività trovano corrispondenza nel conto economico nelle sopravvenienze passive.

Complessivamente, quindi, tale voce ha subito incrementi per € 221.103,90 e decrementi per € 9.780.635,73 con un saldo negativo di € 9.559.531,83.

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

La voce costi di ricerca, sviluppo e pubblicità è rappresentata dal progetto Life ENV/IT/223, dal Progetto Interreg III C Tools, dal Progetto Miredaf, dal progetto Interventi agroambientali, dal Progetto Archimed, dal Progetto East Med-Net.

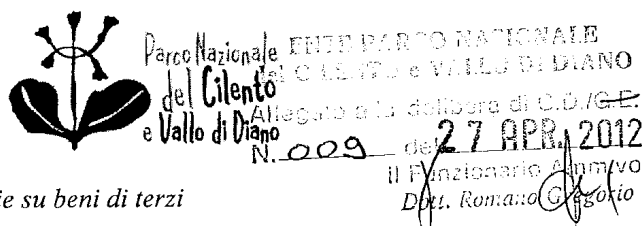
Tale voce subisce un decremento di € 288.749,13 per gli ammortamenti calcolati come da seguente tabella:

PROGETTI DI RICERCA CONCLUSI	IMPORTO DA AMMORTIZZARE AL 01.01.2011	DUR. AMM. IN ANNI	QUOTA AMM. 2011	RESIDUO DA AMMORT. AL 31.12.2011
PROG. MIREDAF	40.144,36	5	26.762,90	13.381,46
PROG. TOOLS	116.601,72	5	58.697,53	57.904,19
PROG. ARCHIMED	30.198,80	5	15.099,40	15.099,40
PROG. EAST MED-NET	33.761,30	5	16.880,65	16.880,65
PROG. LIFE ENV/223 E INT. AGROAMB.	1.199.160,54	10	171.308,65	1.027.851,89
TOTALE AMMORTAM.			288.749,13	

Il saldo al 31.12.2011 è dunque pari ad € 1.131.117,58.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Tale voce subisce un decremento di € 1.456,04 per la quota di ammortamento di competenza dell'anno. Il saldo al 31.12.2011 ammonta dunque a € 2.912,08.



Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi

Le manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi si sono incrementate per € 92.962,24 relative a lavori, iniziati negli anni precedenti, realizzati su immobili di proprietà di enti locali concessi in comodato all'Ente Parco. Tale incremento trova corrispondenza nella riduzione delle Immobilizzazioni in corso e acconti. Su tali spese è stata calcolata una quota di ammortamento in funzione della durata del contratto di comodato e quindi del periodo di utilizzo da parte dell'Ente. L'ammortamento complessivo calcolato per tutti gli interventi rientranti in tale voce è di € 224.991,56 per cui il saldo di tale voce risulta essere di € 4.219.971,61.

Altre Immobilizzazioni immateriali

La voce Altre Immobilizzazioni Immateriali è costituita essenzialmente da altri oneri pluriennali sostenuti per l'attuazione del Pit del Parco, del progetto Life natura "Cilento in rete" ed altri interventi.

Tale voce si incrementa di € 1.325.611,45 relativi a spese di carattere pluriennale impegnate negli esercizi precedenti per progetti (progetto Life natura "Cilento in rete", progetto "Valorizzazione patrimonio della cultura rurale" e progetto Pit "Impianto tecnologici stand alone") le cui attività si sono concluse e dei quali si inizia l'ammortamento. Tale incremento trova corrispondenza nella riduzione delle Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti.

Si decrementa, invece, per € 1.382.354,43 per gli ammortamenti calcolati come da seguente tabella:

VOCE	IMPORTO DA AMMORTIZZARE AL 01.01.2011	DUR. AMM. IN ANNI	QUOTA AMM. 2011	RESIDUO DA AMMORT. AL 31.12.2011
ALTRI ONERI PLURIENNALI 2008	1.148,14	5	1.148,14	0,00
PROGETTI PIT 2009	2.734.635,21	5	911.545,07	1.823.090,14
PROG. FAUNA SELV. 2009	13.828,38	3	13.828,38	0,00
ALTRI ONERI PLURIENNALI 2010	150.757,06	5	37.689,26	113.067,80
ALTRI ONERI PLURIENNALI 2010	2.487.409,07	10	276.378,79	2.211.030,28
PROG. LIFE NATURA CILENTO IN RETE 2011	1.233.575,00	10	123.357,50	1.110.217,50
PROG. VALOR. PATR. CULT. RUR. 2011	50.000,00	5	10.000,00	40.000,00
PROG. PIT IMP. TEC. STAND-ALONE	42.036,45	5	8.407,29	33.629,16
TOTALE AMMORTAM.			1.382.354,43	



Parco Nazionale
del Cilento
e Vallo di Diano

ENTE PARCO NAZIONALE
del CILIENTO e VALLO DI DIANO

Allegato alla delibera di C.D./C.E.

003 del 27 APR. 2012

Il Funzionario Amm.vo
20/11/15

to incrementi per € 1.328.611,45 e C.C. 100
tivo di € 56.742,98.

Complessivamente, quindi, tale voce ha subito incrementi per decrementi per € 1.382.354,43 con un saldo negativo di € 56.742,98.

Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, maggiorate di costi accessori di diretta imputazione. Tali beni sono esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Gli ammortamenti sono stati conteggiati sulla base delle residue possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono, in conformità alla disposizione contenuta nell'art. 2426 comma 1 n. 2 del C.C..

Le immobilizzazioni materiali comprendono terreni e fabbricati, automezzi ed altri beni costituiti da attrezzature, impianti, mobili e macchine ufficio ed immobilizzazioni in corso e acconti relativi a costi sostenuti per immobilizzazioni materiali non ancora ultimate.

Terreni e fabbricati

Tale voce, rispetto all'anno precedente, ha subito un incremento complessivo pari ad € 2.285.833,44 così determinato:

- € 1.788.333,44 in seguito al completamento dei lavori ed all'accatastamento del fabbricato del centro di compostaggio realizzato nel comune di Laurino nell'ambito del progetto Life Tirsav Plus;
- € 497.500,00 in seguito al completamento dei lavori ed al trasferimento in proprietà all'Ente Parco da parte della Comunità Montana del Vallo di Diano del Centro Polifunzionale realizzato in loc. Valle Piana di Sassano.

E' stata rilevata la quota di ammortamento 2011 pari a € 329.951,76 per cui il valore netto ammonta a € 12.019.985,24.

Immobilizzazioni in corso e acconti

La voce Immobilizzazioni in corso e acconti subisce un incremento complessivo di € 640.140,40 così articolato:

- € 220.000,00 per impegni assunti al Cap. 11575 del Centro B relativi ai seguenti interventi:
 - € 180.000,00 per la realizzazione di un parcheggio per il Borgo di Pietracupa;
 - € 40.000,00 per la riqualificazione del muto di cinta di Villa Matarazzo.
- € 137.185,00 per impegni assunti al Cap. 11780 del Centro A relativi alle spese per l'istituzione ed avviamento dell'Area marina protetta "Costa degli Infreschi e della Masseta";
- € 137.185,00 per impegni assunti al Cap. 11790 del Centro A relativi alle spese per l'istituzione ed avviamento dell'Area marina protetta "S. Maria di Castellabate";



ENTE PARCO NAZIONALE
CILENTO e VALLO DI DIANO
legato alla struttura di C.D./G.E.
del 27 APR 2012
Il Funzionario Amministrativo
Dipartimento Ufficio

- € 40.000,00 per impegni assunti al Cap. 12050 del Centro A relativi all'acquisto di automezzi da neve la cui procedura di acquisto non è ancora ultimata;
- € 105.770,40 per impegni assunti al Cap. 11800 del Centro B per il progetto "Realizzazione di postazioni di Bike sharing".

I decrementi rilevati sono, invece, i seguenti:

- € 27.705,59 che vanno ad incrementare il valore degli arredi e delle macchine d'ufficio, ricomprese nelle immobilizzazioni materiali, in seguito alla fornitura effettuata in attuazione della procedura di gara avviata nell'anno precedente;
- € 730.128,42 che vanno ad incrementare il valore degli impianti e macchinari, ricompresi nelle immobilizzazioni materiali, in seguito al completamento della fornitura e messa in opera di impianti fotovoltaici nell'ambito del progetto Pit "Impianti tecnologici stand-alone";
- € 310.797,81 che vanno ad incrementare il valore delle attrezzature, ricomprese nelle immobilizzazioni materiali, in seguito al completamento della fornitura realizzata nell'ambito del progetto Pit "Impianti tecnologici stand-alone";
- € 40.788,45 che vanno ad incrementare il valore delle altre immobilizzazioni immateriali in seguito al completamento del progetto Pit "Impianti tecnologici stand-alone".

Le immobilizzazioni in corso e acconti hanno, inoltre, subito decrementi per cancellazione di residui nel seguente modo:

- Cap. 12010 "Acquisto mobili e macchine per ufficio" del Centro A per € 275,37;
- Cap. 11575 "Interventi da individuare a carico bilancio Ente" del Centro A per € 518.084,00;
- Cap. 11750 "Pit Parco" del Centro B per € 25.118,81;
- Cap. 11760 "Manutenz. Straord. e trasf. di immobili" del Centro B per € 42.490,00

Tali importi in diminuzione delle attività trova corrispondenza nel conto economico nelle sopravvenienze passive.

Infine, tale voce subisce un decremento di € 1.114,62 per spese non patrimonializzabili (acquisto di materiale vario non inventariabile nell'ambito della fornitura di arredi e macchine per ufficio avviata l'anno precedente) impegnate negli esercizi precedenti nelle spese in conto capitale e che trovano corrispondenza nel conto economico negli oneri straordinari.

Complessivamente, quindi, tale voce ha subito incrementi per € 640.140,40 e decrementi per € 1.696.503,07 con un saldo negativo di € 1.056.362,67.

Impianti e macchinari

La voce impianti e macchinari ha subito i seguenti incrementi:



ENTE PARCO NAZIONALE
del CILENTO e VALLO DI DIANO
delegato alla delibera di C.D./G.E.
del 27 APR 2012
Il Funzionario Amministrativo
Dott. Romano Gregorio

- € 5.412,00 relativi all'impianto di compostaggio realizzato nell'ambito del progetto Lifa Tirsav Plus; tale incremento trova corrispondenza nella riduzione delle immobilizzazioni in corso e acconti (immobilizzazioni immateriali);
- € 730.128,42 per impianti acquistati con i fondi del progetto PIT "Impianti tecnologici stand-alone" che trovano corrispondenza nella riduzione delle immobilizzazioni in corso e acconti (immobilizzazioni materiali);

E' stata rilevata la quota di ammortamento 2011 pari a € 213.103,31 per cui il valore netto ammonta a € 1.685.333,38.

Automezzi

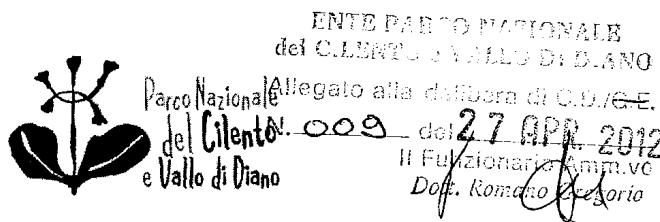
La voce automezzi ha subito un incremento di € 78.496,51 relativo ad automezzi assegnati dal Ministero dell'Ambiente per il CTA che trova corrispondenza nel conto economico nei proventi straordinari.

E' stata rilevata la quota di ammortamento 2011 pari a € 145.803,65 per cui il valore netto ammonta a € 459.551,76.

Altri Beni

La voce altri beni, che comprende i mobili, le macchine d'ufficio e le attrezzature, ha subito i seguenti incrementi:

- € 1.410,00 per macchine elettroniche acquistate per il progetto Life Tirsav Plus che trovano corrispondenza nella riduzione delle immobilizzazioni in corso e acconti (immobilizzazioni immateriali);
- € 25.329,59 per macchine elettroniche acquistate con fondi impegnati nell'esercizio precedente al Cap. 12010 che trovano corrispondenza nella riduzione delle immobilizzazioni in corso e acconti (immobilizzazioni materiali);
- € 2.376,00 per mobili e arredi acquistati con fondi impegnati nell'esercizio precedente al Cap. 12010 che trovano corrispondenza nella riduzione delle immobilizzazioni in corso e acconti (immobilizzazioni materiali);
- € 750,00 per mobili e arredi e tale incremento trova corrispondenza nel conto economico in diminuzione dei costi per prestazioni istituzionali;
- € 4.392,00 per macchine elettroniche rilevate nei residui del Cap. 5020 del titolo I che trovano corrispondenza nel conto economico nei proventi straordinari in quanto hanno influito sul risultato economico del precedente esercizio;
- € 710,32 per mobili e arredi rilevati nei residui del Cap. 4760 del titolo I che trovano corrispondenza nel conto economico nei proventi straordinari in quanto hanno influito sul risultato economico del precedente esercizio;
- € 310.797,81 per attrezzature acquistate con i fondi del progetto PIT "Impianti tecnologici stand-alone" che trovano corrispondenza nella riduzione delle immobilizzazioni in corso e acconti (immobilizzazioni materiali);



E' stata rilevata la quota di ammortamento 2011 pari a € 151.593,17 per cui il valore netto ammonta a € 631.648,16.

Nella seguente tabella sono riepilogate le quote di ammortamento contabilizzate per le immobilizzazioni materiali:

Fabbricati	329.951,76
Impianti e macchinari	213.103,31
Automezzi	145.803,65
Mobili e Macc. Ufficio (Altri beni)	100.730,66
Attrezzature (Altri beni)	50.862,51
TOTALE	840.451,89

Le quote sono state calcolate applicando le aliquote previste dalle tabelle ministeriali per tali categorie di beni, tenendo conto che per i beni acquistati e/o entrati in funzione nel 2011 l'aliquota è stata ridotta del 50%.

I fondi di ammortamento al 31.12.2011 sono riepilogati nella seguente tabella:

FONDI AMMORTAMENTO	FONDO AL 01.01.2011	QUOTA AMM.TO 2011	STORNI PER DISMISSIONI 2011	FONDO AL 31.12.2011
FONDO AMM.TO IMMOBILI	2.313.160,27	329.951,76	0,00	2.643.112,03
FONDO AMM.TO MOBILI E MACCH. UFF.	2.037.955,94	100.730,66	0,00	2.138.686,60
FONDO AMM.TO AUTOMEZZI	1.170.080,97	145.803,65	0,00	1.315.884,62
FONDO AMM.TO IMPIANTI E MACCH.	89.920,81	213.103,31	0,00	303.024,12
FONDO AMM.TO ATTREZZATURE	607.802,06	50.862,51	0,00	658.664,57
	6.218.920,05	840.451,89	0,00	7.059.371,94

Il valore delle immobilizzazioni materiali al netto dei fondi di ammortamento al 31.12.2011 è il seguente:

	VALORE STORICO	FONDO DI AMM.TO AL 31.12.2011	VALORE NETTO AL 31.12.2011
IMMOBILI	14.663.097,27	2.643.112,03	12.019.985,24
MOBILI E MACCH.D'UFFICIO	2.408.058,23	2.138.686,60	269.371,63
AUTOMEZZI	1.775.436,38	1.315.884,62	459.551,76
IMPIANTI E MACCHINARI	1.988.357,50	303.024,12	1.685.333,38
ATTREZZATURE	1.020.941,10	658.664,57	362.276,53
	21.855.890,48	7.059.371,94	14.796.518,54

Parco Nazionale
del Cilento
e Vallo di DianoENTE PARCO NAZIONALE
del CILENTO e VALLO DI DIANO

Allegato alla delibera di C.D./G.E.

N. 008 del 27 APR. 2012Il Funzionario Amministrativo
Dott. Romano Gregorio*Immobilizzazioni Finanziarie*

- Esistono immobilizzazioni finanziarie e sono riferite alle seguenti partecipazioni:
- Sistema Cilento soc. cons. per az. Capitale sociale € 1.229.032,00 quota partecipazione 6,30%;
 - Trasporti Marittimi Salernitani S.P.A. capitale sociale € 516.460,00 quota partecipazione 15%;
 - Patto Territoriale Bussento e Vallo di Diano S.P.A. capitale sociale € 150.000,00 quota partecipazione 15,4%;
 - Formambiente capitale sociale € 68.209,00 quota partecipazione 2,5%;
 - Qualiparco soc. cons. a R.L. capitale sociale € 25.822,84 quota partecipazione 60%;
 - Borghi autentici d'Italia S.R.L. capitale sociale € 117.917,00 quota partecipazione 1,07%;
 - Consorzio Asmez capitale sociale € 774.430,00 quota partecipazione 0,40%;
 - Soc. Cons. a R.L. Ospitalità da Favola capitale sociale € 171.673,00 quota partecipazione 5,83%.

In data 18.09.2007 è stato esercitato il diritto di recesso dalla Soc. Cons. a.r.l. Ospitalità da Favola ai sensi dell'art. 8 dello statuto sociale. Nonostante i solleciti ancora non si è ottenuto il rimborso della quota.

Con delibera del Consiglio Direttivo n. 2 del 09.02.2011, adottata ai sensi dell'art. 3 commi da 27 a 29 della L. 244/2007 ed in corso di valutazione da parte del Ministero vigilante, l'Ente ha deliberato il mantenimento della partecipazione detenuta nella società Qualiparco soc. cons. a r.l. e la dismissione delle partecipazioni detenute nelle altre società in quanto non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali. Su invito del Ministero vigilante la delibera è stata sottoposta al Collegio dei Revisori dei Conti che, con verbale n. 4 del 30 giugno 2011, ha espresso parere favorevole alla dismissione delle quote e parere sfavorevole al mantenimento della partecipazione nella società Qualiparco. Il predetto verbale è stato trasmesso ai Ministeri vigilanti con nota prot. 10501 del 04.07.2011. Al fine di uniformarsi al parere del Collegio, è stato già iscritto all'ordine del giorno della prossima seduta consiliare l'argomento relativo alla fuoriuscita e/o alla messa in liquidazione della Società Qualiparco.

Rimanenze

Non figurano in bilancio iscrizioni a tale titolo.

Residui attivi

Sono iscritti secondo il loro valore presumibile di realizzazione. Rispetto all'esercizio precedente hanno subito un decremento pari a € 1.280.006,82. Il saldo che è pari a € 20.731.945,10 è così suddiviso:

- crediti verso utenti, clienti, ecc.. per € 421.235,35
- crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici per € 20.310.709,75. Tale voce è composta essenzialmente dai crediti verso la Regione Campania per i fondi POR 2000/2006 delle Misure del Pit del Parco e per i fondi POR FESR 2007/2013, dai crediti relativi ai fondi comunitari e ministeriali per l'attuazione dei progetti LIFE, dai crediti per i finanziamenti del Ministero dell'Ambiente per il programma generale di investimenti nella aree marine protette.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non figurano in bilancio iscrizioni a tale titolo.

ENTE PARCO NAZIONALE
del CILENTO e VALLO DI DIANO
Allegato alla delibera di C.D./G.E.
N. 009 del 27 APR. 2012
Il Funzionario Amm.vo
Dott. Romano Gregorio

Disponibilità liquide

Sono pari complessivamente a € 13.643.389,09 e sono rappresentate esclusivamente da depositi bancari.

Ratei e Risconti

Non figurano in bilancio iscrizioni a tale titolo.

PASSIVO

Patrimonio netto

VIII - Il Patrimonio netto risulta valorizzato dagli avanzi economici portati a nuovo per un ammontare di € 44.046.763,72 risultante dagli avanzi degli esercizi precedenti diminuiti del risultato della gestione dell'anno 2010.

IX - l'avanzo economico pari a € 67.324,74 coincide con il risultato del conto economico.

Contributi in conto capitale

Non figurano in bilancio iscrizioni a tale titolo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tale voce è stata incrementata per € 100.977,21 per la quota di accantonamento per il personale in servizio. Il saldo finale del fondo ammonta, dunque, a € 797.156,68.

Residui passivi

I residui passivi si riferiscono in prevalenza a debiti per forniture ed opere in conto capitale, per progetti comunitari, per gli interventi del Pit del Parco ancora non

completati, per quelli del FESR 2007/2013 Parchi e Aree Protette finanziati da fondi del POR Campania 2000/2006 e 2007/2013 e per il programma di investimenti nelle aree marine protette. Sono, inoltre, presenti residui nelle spese correnti che si riferiscono, essenzialmente, ad attività di ricerca scientifica, programmi di educazione ambientale, comunicazione e promozione (vedi delibera riaccertamento residui). A seguito di una ricognizione dei residui si è provveduto, poi, a radiare le voci relative ad economie di spesa o a procedure in corso per le quali non si è addivenuti alla formalizzazione dell'obbligazione giuridicamente vincolante. Tali ultime voci sono confluite nell'avanzo di amministrazione vincolato.

Ratei

Non figurano in bilancio iscrizioni a tale titolo.

ENTE PARCO NAZIONALE
del CILENTO e VALLO DI DIANO

Allegato alla delibera di C.D./G.E.

N. 009 del 27 APR. 2012

Il Presidente Apolivo

Dott. Romano

Risconti

L'importo dei risconti passivi iscritti è così determinato:

- € 36.100.882,68 saldo al 01/01/2011;

- Variazione in diminuzione di € 25.118,81 relativi a residui attivi cancellati per contributi accertati in esercizi precedenti e riscontati al Capitolo 16100 del Centro B;

- Variazione in diminuzione di € 16.362,90 imputata al conto economico per la parte di competenza del contributo relativo al Progetto Miredaf pari alla quota di ammortamento calcolata su tale progetto (importo relativo alla quota di contributo di € 81.814,52 riscontata negli anni precedenti);

- Variazione in diminuzione di € 43.698,57 imputata al conto economico per la parte di competenza del contributo relativo al Progetto Tolls pari alla quota di ammortamento calcolata su tale progetto (importo relativo alla quota di contributo di € 218.310,43 riscontata negli anni precedenti);

- Variazione in diminuzione di € 15.495,40 imputata al conto economico per la parte di competenza del contributo relativo al Progetto Archimed pari alla quota di ammortamento calcolata su tale progetto;

- Variazione in diminuzione di € 16.880,65 imputata al conto economico per la parte di competenza del contributo relativo al Progetto East Med-Net pari alla quota di ammortamento calcolata su tale progetto;

- Variazione in diminuzione di € 232.820,59 imputata al conto economico per la parte di competenza del contributo relativo al Progetto Life Tirsav Plus pari alla quota di ammortamento calcolato sul fabbricato e sugli arredi, macchine per ufficio, automezzi ed impianti acquistati con i fondi del progetto;



ENTE PARCO NAZIONALE
Parco Nazionale del Cilento
e Vallo di Diano
Allegato alla delibera di C.D./S.R.
n. 009 del 27 APR. 2012
Il Funzionario Amministrativo
Dott. Riccardo Presario

– Variazione in diminuzione di € 265.280,00 imputata al conto economico per la parte di competenza del contributo relativo al Progetto Pit “Assistenza tecnica” pari alla quota di ammortamento complessivamente calcolata su tale progetto (sia per la parte confluita negli altri beni che per la parte confluita negli altri oneri pluriennali);

– Variazione in diminuzione di € 112.019,28 imputata al conto economico per la parte di competenza del contributo relativo al Progetto Pit “Mobilità Sostenibile” pari alla quota di ammortamento complessivamente calcolata su tale progetto (sia per la parte confluita negli altri beni che per la parte confluita negli altri oneri pluriennali);

– Variazione in diminuzione di € 319.228,95 imputata al conto economico per la parte di competenza del contributo relativo al Progetto Pit “Promozione e Comunicazione” pari alla quota di ammortamento calcolata su tale progetto (confluito negli altri oneri pluriennali);

– Variazione in diminuzione di € 33.789,25 imputata al conto economico per la parte di competenza del contributo relativo al Progetto Pit “Misura 7.2 Ufficio Coord. E supporto del Capofila” pari alla quota di ammortamento complessivamente calcolata su tale progetto (sia per la parte confluita negli altri beni che per la parte confluita negli altri oneri pluriennali);

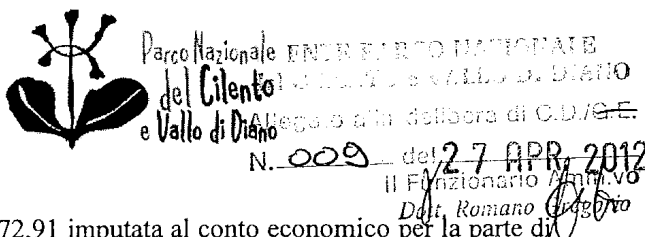
– Variazione in diminuzione di € 84.857,49 imputata al conto economico per la parte di competenza del contributo relativo al Progetto Pit “Centri Informativi” pari alla quota di ammortamento complessivamente calcolata su tale progetto (sia per la parte confluita negli altri beni che per la parte confluita negli altri oneri pluriennali);

– Variazione in diminuzione di € 59.183,48 imputata al conto economico per la parte di competenza del contributo relativo al Progetto Pit “Aree Sosta e Sentieri” pari alla quota di ammortamento calcolata su tale progetto (confluito negli altri oneri pluriennali);

– Variazione in diminuzione di € 18.746,85 imputata al conto economico per la parte di competenza del contributo relativo al Progetto Pit “Recupero Borgo di Pietracupa” pari alla quota di ammortamento complessivamente calcolata su tale progetto (sia per la parte confluita negli altri beni che per la parte confluita nei fabbricati);

– Variazione in diminuzione di € 63.105,38 imputata al conto economico per la parte di competenza del contributo relativo al Progetto Pit “Rete dei sentieri” pari alla quota di ammortamento calcolata su tale progetto (confluito negli altri oneri pluriennali);

– Variazione in diminuzione di € 31.973,58 imputata al conto economico per la parte di competenza del contributo relativo al Progetto “Soccorso fauna selvatica Area boscata Morigerati” pari alla quota di ammortamento complessivamente calcolata su tale progetto (sia per la parte confluita negli altri beni che per la parte confluita negli altri oneri pluriennali).



- Variazione in diminuzione di € 64.572,91 imputata al conto economico per la parte di competenza del contributo relativo al Progetto Pit “Impianti tecnologici stand-alone” pari alla quota di ammortamento complessiva calcolata su tale progetto (sia per la parte confluita negli impianti e attrezzature che per la parte confluita negli altri oneri pluriennali).

- Variazione in diminuzione di € 103.930,60 imputata al conto economico per la parte di competenza del contributo relativo al Progetto Life Natura “Cilento in rete” pari alla quota di ammortamento calcolata su tale progetto (confluito negli altri oneri pluriennali);

- Variazione in diminuzione di € 10.000,00 imputata al conto economico per la parte di competenza del contributo relativo al Progetto “Valorizzazione del patrimonio della cultura rurale” pari alla quota di ammortamento calcolata su tale progetto (confluito negli altri oneri pluriennali).

Il totale delle variazioni in diminuzione ammonta, dunque, a € 1.517.064,69.

Sono state rilevate, inoltre, variazioni in aumento per € 651.649,30 relative al risconto delle somme accertate nel corso del 2011 per contributi non ancora imputati al conto economico in quanto correlati a investimenti in corso di realizzazione. Nel dettaglio, l'importo si riferisce ai seguenti contributi:

- € 200.000,00 per il finanziamento della Regione Campania nell'ambito dei fondi FESR 2007/2013 per il progetto “Una biblioteca per il parco”;
- € 62.500,00 per il finanziamento del Ministero dell'Ambiente per l'istituzione ed avviamento dell'Area marina protetta “Costa degli Infreschi e della Masseta”;
- € 62.500,00 per il finanziamento del Ministero dell'Ambiente per l'istituzione ed avviamento dell'Area marina protetta “S. Maria di Castellabate”;
- € 220.878,90 per il finanziamento concesso dall'I.S.F.O.L. per il progetto “Leonardo – Azione di mobilità G.E.A.”;
- € 80.770,40 per il finanziamento del Ministero dell'Ambiente per il progetto “Realizzazione di postazioni di Bike sharing”;
- € 25.000,00 per il cofinanziamento concesso dai comuni di Ascea e Casalvelino per il progetto “Realizzazione di postazioni di Bike sharing”.

Il saldo dei risconti passivi ammonta, dunque, a € 35.235.467,29.

4. Analisi delle voci del conto economico

Il valore della produzione è costituito dalle seguenti voci:

- A.1 Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi per € 5.410.595,56 di cui:
- contributo ordinario del Ministero dell'ambiente per il funzionamento di € 5.018.135,40, contributo del Ministero dell'Ambiente per il funzionamento dell'Area marina protetta “Costa degli Infreschi e della Masseta” di € 100.000,00,

contributo del Ministero dell'Ambiente per il funzionamento dell'Area marina protetta "S. Maria di Castellabate" di € 100.000,00, contributo del Ministero dell'Ambiente per il progetto "E...state nei parchi" di € 47.249,46 e contributo del Ministero delle Politiche agricole e forestali per le giornate di studio sulla dieta mediterranea di € 85.000,00 per un totale di € 5.350.384,86;

- contributo dell' ATC della Provincia di Salerno per il Centro recupero fauna selvatica di Sessa C.to di € 15.000,00 e contributo della Scabec spa per il progetto "Terre d'Amare" pari a € 30.000,00 per un totale di € 45.000,00;
- ricavi dalla vendita di beni e prestaz. di servizi € 1.324,00;
- recuperi e rimborsi diversi € 8.295,89;
- proventi da sanzioni e ammende € 5.590,81.

A.5 Altri ricavi per € 1.491.945,88 relativi alla quota di competenza dell'esercizio di contributi in conto capitale, assegnati in anni precedenti e nell'anno in corso, correlati ad investimenti, di cui:

- € 16.362,90 contributo relativo al Progetto Miredaf;
- € 43.698,57 contributo Prog. Tools
- € 15.495,40 contributo Prog. Archimed;
- € 16.880,65 contributo Prog. East Med-Net;
- € 232.820,59 contributo Prog. LIFE Tirsav Plus;
- € 265.280,00 contributo Prog. "Assistenza tecnica" PIT Parco;
- € 112.019,28 contributo Prog. "Mobilità sostenibile" PIT Parco;
- € 319.228,95 contributo Prog. "Comunicazione e Promozione" PIT Parco;
- € 33.789,25 contributo Prog. "Misura 7.2 Ufficio coord. e supporto del capofila" PIT Parco;
- € 84.857,49 contributo Prog. "Centri informativi" PIT Parco;
- € 59.183,48 contributo Prog. "Aree sosta e sentieri" PIT Parco;
- € 18.746,85 contributo Prog. "Recupero Borgo di Pietracupa" PIT Parco;
- € 63.105,38 contributo Prog. "Rete dei sentieri" PIT Parco;
- € 31.973,58 contributo Prog. "Soccorso fauna selvatica Area boscata Morigerati";
- € 64.572,91 contributo Progetto Pit "Impianti tecnologici stand-alone";
- € 103.930,60 contributo Progetto Life Natura "Cilento in rete";
- € 10.000,00 contributo Progetto "Valorizzazione del patrimonio della cultura rurale".

ENTE PARCO NAZIONALE
del CILENTO e VALLO DI DIANO
Allegato alla delibera di C.D./G.E.
N. 009 del 27 APR. 2012
Il Presidente Approvato
Dott. Romano Gregorio

I costi delle produzioni sono, invece, i seguenti:

B.7 Costi per servizi per un totale di € 2.925.884,50 di cui:

- € 446.257,00 per acquisto di beni di consumo e servizi (utenze, cancelleria, assicuraz., pubblicaz., manutenz., postali, liti ed arbitrati, etc.);
- € 2.479.627,50 per prestazioni istituzionali (spese per gli organi dell'Ente, indennizzi per danni da fauna e mancati tagli boschivi, funzionamento CTA, gestione e