

S

ENTE DI GESTIONE DELLE AREE PROTETTE DEI PARCHI REALI
RENDICONTO GENERALE
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

RELAZIONE

ALLEGATO	
<input type="checkbox"/>	DELIBERA N. <i>13</i> DEL <i>17/6/18</i>
<input type="checkbox"/>	DECRETO N. DEL
<input type="checkbox"/>	DETERMINA N.

PREMESSA

Il Dlgs 118/2011 Art. 3 (Principi contabili generali e applicati) comma 4 del 23/06/2011 recita:

“Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria enunciato nell'allegato 1, gli enti di cui al comma 1 provvedono, annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento. Le regioni escludono dal riaccertamento ordinario dei residui quelli derivanti dal perimetro sanitario cui si applica il titolo II e, fino al 31 dicembre 2015, i residui passivi finanziati da debito autorizzato e non contratto. Possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate. Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato, sono immediatamente reimputate all'esercizio in cui sono esigibili. La reimputazione degli impegni è effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate. La costituzione del fondo pluriennale vincolato non è effettuata in caso di reimputazione contestuale di entrate e di spese. Le variazioni agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e agli stanziamenti correlati, dell'esercizio in corso e dell'esercizio precedente, necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate, sono effettuate con provvedimento amministrativo della giunta entro i termini previsti per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente. Il riaccertamento ordinario dei residui è effettuato anche nel corso dell'esercizio provvisorio o della gestione provvisoria. Al termine delle procedure di riaccertamento non sono conservati residui cui non corrispondono obbligazioni giuridicamente perfezionate”.

Nel corso dell'anno 2018 questo Ente ha approvato con deliberazione del Consiglio nr 19 del 18/09/2018, unitamente all'ordinario riaccertamento dei residui necessario alla predisposizione del Rendiconto 2017, il riaccertamento ordinario individuando, per ciascun residuo definito nel rispetto del vecchio ordinamento, quelli destinati ad essere cancellati e, per quelli corrispondenti ad obbligazioni perfezionate, l'esercizio di scadenza dell'obbligazione;

accertato che, ai sensi dell'art. 3, comma 7, del DLGS 118/2011, si è provveduto, al fine di effettuare il riaccertamento ordinario dei residui, a:

1. eliminare i residui attivi e passivi a cui non corrispondono obbligazione perfezionate
2. eliminare i residui attivi e passivi a cui non corrispondono obbligazioni esigibili alla data del 31 dicembre 2017, individuando, per ciascun residuo non scaduto cancellato, gli esercizi in cui l'obbligazione diviene esigibile, secondo i criteri del principio applicato della contabilità finanziaria;
3. determinare, ai sensi dell'art. 3 comma 7 lett b) del DLGS 118/2011, il fondo pluriennale vincolato al 1° gennaio 2018 da iscrivere nell'entrata dell'esercizio 2018 del bilancio di previsione 2018-2020, distintamente per la parte corrente e per il conto capitale;
4. determinare il risultato di amministrazione al 1° gennaio 2018, in considerazione dell'importo riaccertato dei residui attivi e passivi e dell'importo del fondo pluriennale vincolato alla stessa data;
5. individuare le quote accantonate, destinate e vincolate del risultato di amministrazione al 1° gennaio 2018;

6. apportare le necessarie variazioni agli stanziamenti del Bilancio di previsione 2018-2020 ed ai residui in corso di gestione per consentire la registrazione delle reimpuntazioni nelle scritture contabili al fine di consentire:

- l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato in entrata dell'esercizio 2018;
- l'adeguamento degli stanziamenti del bilancio di previsione 2018-2020 riguardanti il fondo pluriennale vincolato iscritto nella spesa dell'esercizio 2018 e nell'entrata e nella spesa degli esercizi successivi;
- l'eventuale utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione;
- l'adeguamento degli stanziamenti di competenza e l'importo dei residui iniziali attivi e passivi ai risultati del riaccertamento;
- Ri-accertamento e reimpuntazione delle entrate e delle spese eliminate in quanto non esigibili al 31 dicembre 2017;

Si è inoltre provveduto, in sede di predisposizione del Bilancio di previsione 2019-2021, ai sensi dell'art. 3, comma 4, del DLGS 118/2011, con l'accertamento ordinario dei residui a:

1. eliminare i residui attivi e passivi cui non corrispondono obbligazione perfezionate

2. eliminare i residui attivi e passivi a cui non corrispondono obbligazioni esigibili alla data del 31 dicembre 2018, individuando, per ciascun residuo non scaduto cancellato, gli esercizi in cui l'obbligazione diviene esigibile, secondo i criteri del principio applicato della contabilità finanziaria;

3. determinare, ai sensi dell'art. 3 comma 7 lett b) del DLGS 118/2011, il fondo pluriennale vincolato al 1° gennaio 2018 da iscrivere nell'entrata dell'esercizio 2018 del bilancio di previsione 2018-2020, distintamente per la parte corrente e per il conto capitale;

4. determinare il risultato di amministrazione al 1° gennaio 2019, in considerazione dell'importo riaccertato dei residui attivi e passivi e dell'importo del fondo pluriennale vincolato alla stessa data;

5. individuare le quote accantonate, destinate e vincolate del risultato di amministrazione al 1° gennaio 2019;

6. apportare le necessarie variazioni agli stanziamenti del Bilancio di previsione 2019-2021 ed ai residui in corso di gestione per consentire la registrazione delle reimpuntazioni nelle scritture contabili al fine di consentire:

- l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato in entrata dell'esercizio 2019;
- l'adeguamento degli stanziamenti del bilancio di previsione 2019-2021 riguardanti il fondo pluriennale vincolato iscritto nella spesa dell'esercizio 2019 e nell'entrata e nella spesa degli esercizi successivi;
- l'eventuale utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione;
- l'adeguamento degli stanziamenti di competenza e l'importo dei residui iniziali attivi e passivi ai risultati dell'accertamento;
- accertamento e reimpuntazione delle entrate e delle spese eliminate in quanto non esigibili al 31 dicembre 2018;

RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Parte A (Contabilita' Finanziaria-Allegato n.10)

L'esercizio 2018 chiude con un fondo di cassa di € 1.594.418,79 e un avanzo finanziario di € 1.792.606,25 comprensivo delle quote FPV (Fondo Pluriennale Vincolato) pari a € 66.220,96 sia di parte corrente e che di c/capitale.

Questo avanzo finanziario è composto da:

- economie vincolate per l'importo di € 1.363.444,04
- Fondo Crediti Dubbia Esigibilità € 62.804,43
- economie libere per € 300.136,82

Si evidenzia che le economie vincolate maggiormente rilevanti si riferiscono a:

- € 17.478,02 noleggio mezzi motorizzati di servizio a basso impatto ambientale (a metano)
- € 10.217,28 cantieri di lavoro per personale sottoposto a misure restrittive della libertà personale L.R. 34/2008 collaborazione con il Comune di Druento
- € 37.298,06 iniziativa della Regione per le Aree Protette denominato "Parchi da Gustare"
- € 7.847,92 Attività di comunicazione relative al sistema delle Aree Protette regionali
- € 13.350,00 Attività connesse all'esigenza del sistema regionale delle Aree Protette (Gps auto)
- € 48.073,80 Somme vincolate da entrate vincolate per manutenzioni e sistemazioni immobili in gestione all'Ente (DC 83 del 18/12/2014)
- € 144.696,98 Somme vincolate da entrate vincolate per manutenzioni e sistemazioni immobili in gestione all'Ente (DC 33 del 02/12/2016)
- € 161.245,36 Somme vincolate da entrate vincolate per Acquisto mezzi operativi per attività di manutenzione di viabilità e aree verdi, manutenzioni straordinaria di sedi di lavoro di proprietà regionale in uso all'Ente e di immobili in gestione all'Ente (DC 43 del 21/12/2017)
- € 362.148,97 Somme vincolate da entrate vincolate per Acquisto mezzi operativi per attività di manutenzione, gabbie di catture per gli abbattimenti selettivi, segnaletica per l'area della Vauda, manutenzioni straordinaria di sedi di lavoro di proprietà regionale in uso all'Ente e di immobili in gestione all'Ente (DC 24 del 26/11/2018)
- € 306.527,78 derivante dalle economie relative alle spese per il personale
- € 92.065,29 residui perenti

Si specifica che si tratta di investimenti a carattere pluriennale, che l'Ente porta a realizzazione in funzione della liquidità finanziaria disponibile, in gran parte dipendente dai trasferimenti di cassa della Regione Piemonte.

Al termine dell'esercizio finanziario 2018, in conseguenza del riaccertamento ordinario dei residui 2018 da riportare sull'esercizio 2019 e, relativamente alla costituzione/incremento dell'FPV di spesa come previsto dal paragrafo 9.1 del principio della contabilità finanziaria potenziata, è stata attuata una ulteriore variazione compensativa sui capitoli contenenti quote da ribaltare sull'esercizio 2019 come di seguito elencato e con conseguente variazione sul Bilancio di Previsione 2019-2021 come di seguito riportata:

			Competenza	Residui	Cassa
	FPV	FPV parte c/capitale	1.171,20	0,00	0,00
cap	FPV	FPV parte corrente	65.049,76	0,00	0,00

29551	MISSIONE 5 SPESE PER LA GESTIONE E L'ORDINARIA MANUTENZIONE DI AREE VERDI, AREE ATTREZZATE, PARCHEGGI, CAMPEGGI E VIABILITA' (MANUTENZIONE)	65.049,76	-65.049,76	0,00
38013	SPESE PER ACQUISTO SOFTWARE APPLICATIVI	1.171,20	-1.171,20	0,00

ENTRATE

Residui attivi

I residui attivi complessivi, ammontanti all'1.1.2018 a € 1.144.814,98, risultano al 31.12.2018 riscossi per € 512.961,97, pari al 44,80% e da riscuotere per € 626.055,44.

I residui ancora da riscuotere riguardano, per il 72,14%, e precisamente per € 451.688,04, contributi da Enti Pubblici per interventi già eseguiti sul patrimonio o in corso di esecuzione o rendicontazione riguardanti:

nr acc.to	Cap	Art.	Ragione Sociale	Descrizione Accertamento	Disponibile
102	185	99	REGIONE PIEMONTE	FV 194 PSR 2013-2020 DELLA REGIONE PIEMONTE OPERAZIONE 12.2.1. COMPENSAZIONE DEL MANCATO REDDITO E DEI COSTI AGGIUNTIVI DA VINCOLI AMBIENTALI NELLE AREE FORESTALI DEI SITI NATURA 2000 BANDO 2016	48.050,93
121	85	99	REGIONE PIEMONTE	FV 167 FONDI INVESTIMENTO ANNO 2008 (UFFICI LOTTO B) CONTRIBUTO SETTORE GEST DD 445/08	153.660,00
129	185	99	REGIONE PIEMONTE	FV 195 PSR 2014-20 OP. 4.4.3 QUOTA ANNO 2017	7.725,04
130	190	99	REGIONE PIEMONTE	FV 195 PSR 2014-20 OP. 4.4.3 QUOTA ANNO 2017	242.252,07
Totale Complessivo					451.688,04

A tale proposito si rimanda a quanto già sottolineato nelle relazioni ai consuntivi degli anni precedenti del soppresso Ente di gestione delle Aree Protette dell'Area Metropolitana di Torino, per quanto concerne i problemi di liquidità determinati dalla mancata erogazione delle somme di cui sopra, problemi che incidono sia sulle esigenze di gestione ordinaria che sulle possibilità dell'Ente di intraprendere iniziative con l'impegno dei fondi di cui alle economie vincolate, vale a dire l'affidamento di nuovi lavori seppur finanziabili "in competenza" con gli attuali fondi vincolati.

Competenza

Le entrate dell'anno 2018 sono state accertate per € 5.236.378,80, come da schema sotto riportato:

	previsioni	accertamenti	%
titolo II – Trasferimenti correnti	3.398.900,84	3.425.084,13	100,77
titolo III – Entrate Extratributarie	839.431,00	842.488,05	100,36
titolo IV – Entrate in conto capitale	696.405,54	82.135,34	11,79
titolo VII – Anticipazioni da istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00
titolo IX – Entrate per conto terzi – partite di giro	1.359.323,00	886.187,42	65,19

Le entrate del TITOLO IX si compensano al TITOLO IX dello stato della spesa, non incidendo sulla capacità finanziaria complessiva dell'Ente.

Le entrate proprie dell'Ente, derivanti dalle attività commerciali e servizi offerti al pubblico, ammontano ad € 646.669,17 (Titolo III), alle quali vanno sommati gli introiti relativi alle Entrate del Titolo IV (Entrate in conto capitale) pari a € 31.340,82 , per un totale di € 678.009,99.

Nel Titolo III sono ricompresi i recuperi di somme diverse che riguardano pagamenti effettuati da residenti e terzi per rimborso spese telefoniche, di energia elettrica, acqua e riscaldamento, oltre a rimborsi INAIL per personale assente per infortunio, indennizzi da Compagnie Assicurative.

Rientrano, inoltre, tra le somme diverse, anche le trattenute sul personale per i primi dieci giorni di malattia ai sensi della L. 133/08 che costituiscono economie; queste, in quanto vincolate, verranno scalate dal contributo regionale per il personale previsto per l'anno 2019.

Di seguito si riporta il dettaglio dei capitoli con le rispettive somme accertate nel corso dell'anno 2018:

Cap.	Art.	Descrizione	Accertato Competenza
300	99	VENDITA DI PUBBLICAZIONI EDITE DALL'ENTE, MATERIALE PROPAGANDISTICO, ILLUSTRATIVO, DIVULGATIVO	2.050,61
315	99	UTILIZZO DI ATTREZZATURE E STRUTTURE DELL'ENTE(LABORATORIO, BIBLIOTECA, FOTOTECA, CINETECA)	79.053,70
320	99	PRESTAZIONE DI SERVIZI DI ACCOMPAGNAMENTO DI SCUOLE, GRUPPI E VISITATORI DIVERSI, PROIEZIONI, FILM E DIAPOSITIVE	320,00
330	99	GESTIONE DI AREE VERDI, AREE ATTREZZATE, CAMPEGGI E PARCHEGGI	4.885,00
340	99	GESTIONE DEL GIARDINO BOTANICO NONCHE' DI ALTRI ALLESTIMENTI IL CUI INGRESSO E' A PAGAMENTO	17.703,28
345	99	UTILIZZAZIONI BOSCHIVE E DEGLI ALPEGGI	18.289,33
350	99	GESTIONE DI PIANI FAUNISTICI, DA OPERAZIONI DI ABBATTIMENTO SELETTIVO NONCHE' OPERAZIONI DI CESSIONE DELLA FAUNA	75.822,09
365	99	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	14.404,00
380	99	REDDITI DI BENI PATRIMONIALI, AFFITTO IMMOBILI	87.797,27
381	99	REDDITI DI BENI PATRIMONIALI, AFFITTO IMMOBILI	14.222,95
382	99	REDDITI DI BENI PATRIMONIALI, AFFITTO IMMOBILI	440.867,82
385	99	INTERESSI ATTIVI SULLA DISPONIBILITA' DI CASSA	0,07
400	99	VENDITA DI BENI E DI OGGETTI FUORI USO	20.875,00
435	99	INDENNIZZI DI ASSICURAZIONI	26.772,00

445	99	RECUPERO DI SOMME DIVERSE	55.760,96
-----	----	---------------------------	-----------

CONTRIBUTI DA O PER TRAMITE DELLA REGIONE PIEMONTE

- contributo per spese di gestione ordinaria € 526.053,20
(si tratta del contributo, con gli anni 2017, 2016, 2015 e 2014, più basso degli ultimi anni: contributo anno 2013 € 555.000,00 contributo anno 2012 € 817.000,00 contributo anno 2011 € 786,200,00 contributo anno 2010 € 921.721,54, contributo anno 2009 € 1.296.579,56).
- Contributo regionale per il personale € 2.756.900,00
(questo contributo ha avuto nel corso degli ultimi anni il seguente andamento: contributo anno contributo anno 2017 € 2.770.000,00, anno 2016 € 2.618.225,36, anno 2015 € 2.729.964,54, contributo anno 2014 € 2.613.386,99, contributo anno 2013 € 2.618.808,98, contributo anno 2012 € 2.772.986,11, contributo anno 2011 € 2.924.864,99, contributo anno 2010 € 3.055.469,19, anno 2009 € 3.075.957,16).
- PSR 2014-2020 op. 12.2.1 "compensazione del mancato reddito e dei costi aggiuntivi da vincoli ambientale nelle aree forestali dei siti natura 2000" - € 48.050,93
- FV 204 attivita' di comunicazione relative al sistema delle AAPP € 7.847,92
- FV 196 "PSR 2014-2020 stesura ed aggiornamento dei piani naturalistici - operazione 7.1.2" € 85.080,00
- FV 202 attivita' di promozione AAPP (parchi da gustare) € 9.800,00
- FV 206 manutenzione straordinaria altane € 10.000,00

CONTRIBUTI DA SOGGETTI PRIVATI O DA ALTRI ENTI PUBBLICI

- Utilizzo Chiesa San Giuliano € 150,00
- Contributo Associazione l'Albero di Kerry € 1.976,40
- FV 193 ALCOTRA 2014-2020 PROGETTO NAT.SENS (QUOTA ENTE CPN 15%)
(Tesoseria dello Stato) € 8.185,50
- Cantieri di lavoro per persone sottoposte a misure restrittive della liberta' personale - L.R.
34/2008 (Comune di Druento) € 12.918,40
- quota 5 per mille dipartimento della formazione € 153,92
- FV 193 ALCOTRA 2014-2020 PROGETTO NAT.SENS quota di competenza dell'Ente
(Paerie Regionale d'Auvergne- Fr) € 10.228,20

SPESE

Residui Passivi

I residui passivi, ammontanti all'1.1.2018 a € 757.910,87, risultano pagati per € 489.715,63 pari al 64,61%. Rimangono a residuo € 192.735,61.

Competenza

L'anno 2018 chiude con un totale di spese impegnate pari al € 5.103.693,81, delle quali € 4.481.320,89 pagate ed € 622.372,92 da riportare a nuovo esercizio.

I residui relativi all'anno 2018 riguardano:
per € 167.810,42 le spese correnti - Tit. I,
per € 61.959,78 le spese di investimento - Tit. II
per € 38.425,04 le spese per contabilità speciali – partite di giro – Tit. IV

In particolare, esaminando le spese correnti – TITOLO I, si evidenziano, di seguito, i principali impegni:

-Organi dell'Ente – La spesa complessiva risulta di € 22.091,74;

Personale dell'Ente – La spesa complessiva ammonta ad € 2.803.446,82, con un aumento di € 102.387,66 rispetto al 2017.

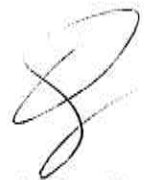
Personale dell'Ente – La spesa a carico della Regione Piemonte ammonta ad € 2.725.359,07, con un aumento di € 87.758,12 rispetto al 2017 dovuto principalmente all'applicazione del CCNL sottoscritto in data 21.05.2018. Mentre la spesa per il personale a carico dell'Ente risulta essere pari a € 78.087,75 con un aumento pari a € 14.629,54 rispetto al 2017 derivante, in gran parte, dall'attivazione di un progetto riguardante soggetti con restrizione della libertà personale mediante inserimento/reinserimento finalizzato all'inclusione sociale, all'autonomia delle persone e alla riabilitazione.

Nell'anno 2018 ci sono stati due pensionamenti (cat. D3 E B7) e il personale a tempo indeterminato al 31.12.2018 somma a 53 unità.

Con i vari pensionamenti si è perso, negli ultimi anni, circa il 20% dei posti finanziati dal Settore Regionale.

-Spese correnti per la gestione ordinaria € 1.091.767,68 la spesa è suddivisa nelle seguenti tre tipologie di missione:

01	SERVIZI Istituzionali, generali e di gestione
05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente



che a sua volta viene suddivisa nei seguenti capitoli di spesa dove la missione si può identificare nella penultima cifra del numero capitolo:

Voce	Cap.	Art.	Descrizione	Impegnato Competenza
30	130	11	PULIZIA LOCALI E SERVIZIO DI VIGILANZA	39.307,87
30	130	13	MANUTENZIONE ORDINARIA DI IMMOBILI E DEI RELATIVI IMPIANTI	274,50
30	131	11	PULIZIA LOCALI RILEVANTE AI FINI I.V.A.	14.483,89
30	132	10	SPESE RISCALDAMENTO, LUCE E ACQUA	120.825,00
30	132	13	MANUTENZIONE ORDINARIA DI IMMOBILI E DEI RELATIVI IMPIANTI	74.746,61
30	133	50	SPESE RISCALDAMENTO, LUCE E ACQUA	25.875,83
30	133	51	PULIZIA LOCALI	4.486,75
30	135	10	SPESE PER ACQUISTO DI GIORNALI, RIVISTE E PERIODICI PER FINI ISTITUZIONALI NONCHE' MANUALISTICA INCLUSI SUPPORTI CARTACEI E MULTIMEDIALI	1.369,90
30	145	10	SPESE PER CANCELLERIA E MATERIALE DI CONSUMO INFORMATICO	20.125,79
10	150	12	TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA SPESE TELEFONIA	3.000,00
30	150	10	SPESE TELEFONIA FISSA E MOBILE	33.028,40
30	155	10	SPESE POSTALI	943,00
30	160	10	SPESE PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO E SOFTWARE INFORMATICI APPLICATIVI	50.616,41
30	160	11	MATERIALI DI CONSUMO	4.905,42
30	165	10	SPESE PER MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE, STAZIONI DI RILEVAMENTO DATI E DI ATTREZZATURE FOTO VIDEO	2.306,90
30	175	50	SPESE PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI IMPIANTI E MACCHINARI DELLA FALEGNAMERIA E DELL'OFFICINA	310,00
30	175	51	MATERIALI DI CONSUMO	1.980,31
10	180	91	CONCESSIONE GOVERNATIVA IMPIANTO RADIO	1.011,50
30	180	90	SPESE PER MANUTENZIONE ED ESERCIZIO DI IMPIANTI RADIO	8.204,78
10	185	52	MISSIONE 5 TASSA DI CIRCOLAZIONE MEZZI DI TRASPORTO IN DOTAZIONE ALL'ENTE	251,71
10	185	92	MISSIONE 9 TASSA DI CIRCOLAZIONE MEZZI DI TRASPORTO IN DOTAZIONE ALL'ENTE	770,80
30	185	13	MISSIONE 1 NOLEGGIO MEZZI DI TRASPORTO	542,00
30	185	50	MISSIONE 5 SPESE ORDINARIA MANUTENZIONE MEZZI DI TRASPORTO IN DOTAZIONE ALL'ENTE	5.995,50
30	185	51	MISSIONE 5 SPESE CARBURANTE MEZZI DI TRASPORTO IN DOTAZIONE ALL'ENTE	4.597,78

30	185	90	MISSIONE 9 SPESE ORDINARIA MANUTENZIONE MEZZI DI TRASPORTO IN DOTAZIONE ALL'ENTE	27.804,37
30	185	91	MISSIONE 9 SPESE CARBURANTE MEZZI DI TRASPORTO IN DOTAZIONE ALL'ENTE	22.841,33
30	185	93	MISSIONE 9 NOLEGGIO MEZZI DI TRASPORTO	7.834,10
70	190	10	PREMI ASSICURATIVI CONTRO I DANNI	35.000,00
70	190	11	ALTRI PREMI DI ASSICURAZIONE	6.500,00
30	210	92	MISSIONE 9 SPESE PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE DIVERSE INCLUSE LE MACCHINE OPERATRICI	16.991,39
30	225	51	MISSIONE 5 SPESE PER LA GESTIONE E L'ORDINARIA MANUTENZIONE DI AREE VERDI, AREE ATTREZZATE, PARCHEGGI, CAMPEGGI E VIABILITA' (MANUTENZIONE)	118.569,81
30	225	52	MISSIONE 5 SPESE PER LA GESTIONE E L'ORDINARIA MANUTENZIONE DI AREE VERDI, AREE ATTREZZATE, PARCHEGGI, CAMPEGGI E VIABILITA' (PRESTAZIONI SPECIALISTICHE)	20.223,05
30	225	53	MISSIONE 5 SPESE PER LA GESTIONE E L'ORDINARIA MANUTENZIONE DI AREE VERDI, AREE ATTREZZATE, PARCHEGGI, CAMPEGGI E VIABILITA' (BENI DI CONSUMO)	6.242,78
30	240	90	MISSIONE 9 SPESE PER LA RACCOLTA DI RIFIUTI NELLE AREE PROTETTE	75.117,49
30	246	90	SPESE RELATIVE A INTERV. SUL PATRIM. FAUNISTICO, ACQUISTO ANIMALI PER REINTRODUZ., OPERAZ. E MATERIALI PER CATTURA DI ANIMALI, TRASP., CONTROLLI SANIT., CUSTODIA, NONCHE' PER CENSIM. FAUNISTICI, ASSIST. E RECUP. ANIMALI FERITI E ALLESTIM. AREE FAUNI	10.785,54
30	250	11	PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE	40.088,29
30	251	11	PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE	2.000,00
30	275	10	ONERI PER IL SERVIZIO TESORERIA	1.480,05
10	285	10	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	9.356,21
10	285	12	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	2.874,89
10	285	16	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE	13.199,22
30	295	50	CONSULENZE PER PIANI, STUDI, INDAGINI, RICERCHE SU QUALSIASI MATERIA TECNICA O SCIENTIFICA DI INTERESSE DELL'ENTE	2.208,03
30	295	51	PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE	35.267,78
30	305	50	SPESE PER COLLOBARAZIONI ISTITUZIONALI CON ENTI, ISTITUTI PUBBLICI, ASSOCIAZIONI, COMPRESSE SPESE INERENTI LO SCAMBIO DI PERSONALE TRA GLI ENTI SUDETTI.	20.090,00
30	335	10	SPESE PER STAMPA, PUBBLICAZIONE ED ACQUISTO DI MATERIALE PROMOZIONALE ANCHE SU SUPPORTO INFORMATICO COMPRESA ATTIVAZIONE SITI WEB	12.573,88
30	341	50	SERVIZI DIVERSI INERENTI ACCOMPAGNAMENTI ALTRE ATTIVITA' TURISTICHE	94.514,90
30	377	52	SPESE PER LA GESTIONE DI ALLEVAMENTO DI ANIMALI - CAP RILEVANTE AI FINI IVA (PRESTAZIONI PROFESSIONALI)	249,50
Totale Impegnato in competenza Spese Correnti gestione ordinaria				1.001.773,26

Nell'anno 2018 gli impegni complessivi di cui al titolo I ammontano a € 3.827.311,82.

Nel TITOLO II – Spese in conto capitale – le principali spese di investimento, per interventi che in parte sono in corso di esecuzione, hanno riguardato:

Voce	Capitolo	Articolo	Descrizione	Impegnato Competenza
5740	380	10	SPESE PER ACQUISTO ARREDI	1.853,84
5740	380	11	SPESE PER ACQUISTO MACCHINE DI UFFICIO	2.815,20
5740	380	12	SPESE PER ACQUISTO HARDWARE	12.679,01
5740	380	13	SPESE PER ACQUISTO SOFTWARE APPLICATIVI	1.561,60
5740	385	10	SPESE PER L'ACQUISTO DI ATTREZZATURE, MATERIALI, STRUMENTI TECNICI, INCLUSI IMPIANTI RADIO ED ATTREZZATURE DIVERSE CONNESSE ALLE RADIOCOMUNICAZIONI.	6.058,81
5740	390	50	SPESE PER L'ACQUISTO DI ATTREZZATURE, STRUMENTI E MATERIALI PER L'OFFICINA E LA FALEGNAMERIA	663,68
5740	400	51	SPESE PER L'ACQUISTO DI MACCHINE OPERATRICI	52.008,60
5740	425	50	SPESE PER LA COSTRUZIONE, RISTRUTTURAZIONE, SISTEMAZIONE IMMOBILI IN DISPONIBILITA' DELL'ENTE	17.214,74
5740	431	50	ASSETTO DEL TERRITORIO E INTERVENTI SUL PATRIMONIO IMMOBILIARE DI PROPRIETA' REGIONALE	133.637,75
5740	466	90	SPESE PER INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO AMBIENTALE, NONCHE' OPERE DIVERSE DI MANUTENZIONE, SISTEMAZIONE E MIGLIORAMENTO E MONITORAGGIO DELLE CARATTERISTICHE DELL'ECOSISTEMA DELL'AREE PROTETTE DI PROPRIETA' REGIONALE	125.575,03
5740	505	50	SPE PER L'ALLESTIMENTO DI STRUTTURE RICETTIVE, INFORMATIVE, DIDATTICHE, PUNTI VENDITA, MUSEI ED ALTRE STRUTTURE A CARATTERE STORICO CULTURALE, COMPRESSE SPESE TECNICHE	11.055,77
5740	510	50	SPESE PER LA SEGNALETICA E LA REALIZZAZIONE DI ITINERARI A CARATTERE NATURALISTICO CULTURALE, COMPRESSE SPESE TECNICHE	25.072,98
			Totale impegnato in competenza Spese in Conto Capitale	390.197,01

Il totale degli impegni al titolo II ammonta a € 390.391,47, con una diminuzione di € 128.391,47 complessivo rispetto all'anno 2017.

RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Parte B (Contabilità Economico-Patrimoniale - Allegato n.10)

CONTO ECONOMICO

Il conto Economico di cui allegato n.10 – Rendiconto della Gestione riepiloga i componenti positivi e negativi della gestione e riporta il risultato dell'esercizio risulta essere paria a € 604.966,53 al netto dell'imposte (IRAP) ammontanti a € 158.743,89 come di seguito riportato:

CONTO ECONOMICO		2018	2017	rif	riferimento
				art.2425 cc	DM 26/4/95
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>					
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	3.467.930,77	3.733.068,44		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	3.425.084,13	3.305.775,97		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	42.846,64	427.292,47		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	755.416,05	759.596,82	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	542.888,04	530.618,90		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	96.162,03	120.671,01		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	116.365,98	108.306,91		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	87.555,79	167.546,15	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		4.310.902,61	4.660.211,41		
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	89.260,12	93.156,57	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	894.943,20	947.816,76	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	8.376,10	7.619,22	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	0,00	0,00		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13	Personale	2.597.174,32	2.511.272,23	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	73.075,80	37.152,38	B10	B10

	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	33.860,92	0,00	B10a	B10a
	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	39.214,88	37.152,38	B10b	B10b
	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00	B10d	B10d
15		Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	6.789,32	9.956,07	B11	B11
16		Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17		Altri accantonamenti	8.790,82	54.013,61	B13	B13
18		Oneri diversi di gestione	78.669,80	99.257,23	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)			3.757.079,48	3.760.244,07		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)			553.823,13	899.967,34		
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>						
<i>Proventi finanziari</i>						
19		Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
	a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
	b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
	c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
20		Altri proventi finanziari	0,07	0,14	C16	C16
Totale proventi finanziari			0,07	0,14		
<i>Oneri finanziari</i>						
21		Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	C17	C17
	a	<i>Interessi passivi</i>	0,00	0,00		
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari			0,00	0,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)			0,07	0,14		
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>						
22		Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23		Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)			0,00	0,00		
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>						
24		Proventi straordinari	3.577.778,52	1.129.290,11	E20	E20
	a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
	b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	18.413,70	46.384,50		
	c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	3.538.489,82	1.082.905,61		E20b
	d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	20.875,00	0,00		E20c
	e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
Totale proventi straordinari			3.577.778,52	1.129.290,11		
25		Oneri straordinari	3.367.891,30	1.012.461,14	E21	E21
	a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	77.040,18		
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	3.367.366,30	935.420,96		E21b
	c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
	d	<i>Altri oneri straordinari</i>	525,00	0,00		E21d

		Totale oneri straordinari	3.367.891,30	1.012.461,14		
		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	209.887,22	116.828,97		
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	763.710,42	1.016.796,45		
26	Imposte		158.743,89	157.887,83	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO		604.966,53	858.908,62	E23	E23

STATO PATRIMONIALE

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2018)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.457,49	0,00	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.296.469,34	976.823,48	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.297.926,83	976.823,48		
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
II 1	Beni demaniali	3.056,85	0,00		
1.					
1	Terreni	0,00	0,00		
1.					
2	Fabbricati	3.056,85	0,00		
1.					
3	Infrastrutture	0,00	0,00		
1.					
9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	529.407,50	435.811,28		
2.					
1	Terreni	6,00	6,00	BII1	BII1

	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.	2	Fabbricati	162.581,38	162.781,91		
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.	3	Impianti e macchinari	30.443,49	32.045,78	BII2	BII2
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.	4	Attrezzature industriali e commerciali	127.109,01	27.483,97	BII3	BII3
2.	5	Mezzi di trasporto	111.583,30	79.768,62		
2.	6	Macchine per ufficio e hardware	28.543,77	21.629,36		
2.	7	Mobili e arredi	45.979,25	85.421,13		
2.	8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.	9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00		
2.	99	Altri beni materiali	23.161,30	26.674,51		
3		Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	532.464,35	435.811,28		
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
	1	Partecipazioni in	0,00	0,00	BIII1	BIII1
	a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
	b	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
	c	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00		
	2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
	a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	BIII2c	BIII2c
	3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII2d	BIII2d
		Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.830.391,18	1.412.634,76		
I		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
		<u>Rimanenze</u>	79.511,09	86.300,41	CI	CI
		Totale rimanenze	79.511,09	86.300,41		
II		<u>Crediti</u>				
	1	Crediti di natura tributaria	11.505,73	11.505,73		
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della</i>	0,00	0,00		

	<i>sanità</i>				
	b <i>Altri crediti da tributi</i>	11.505,73	11.505,73		
	c <i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	635.613,49	879.477,07		
	a <i>verso amministrazioni pubbliche</i>	625.385,29	879.477,07		
	b <i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CII2	CII2
	c <i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CII3	CII3
	d <i>verso altri soggetti</i>	10.228,20	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	271.586,00	174.293,50	CII1	CII1
4	Altri Crediti	33.397,65	25.525,07	CII5	CII5
	a <i>verso l'erario</i>	0,00	0,00		
	b <i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
	c <i>altri</i>	33.397,65	25.525,07		
	Totale crediti	952.102,87	1.090.801,37		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3, 4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	1.594.418,79	1.203.056,28		
	a <i>Istituto tesoriere</i>	1.594.418,79	1.203.056,28		CIV1a
	b <i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1 CIV2 e CIV3	CIV1b e CIV1c CIV2 e CIV3
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00		
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	1.594.418,79	1.203.056,28		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.626.032,75	2.380.158,06		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	4.456.423,93	3.792.792,82		

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2018)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017	riferime nto art.2424 CC	riferime nto DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	1.969.880,85	1.969.880,85	AI	AI
II	Riserve	1.064.856,71	205.948,09		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	1.064.856,71	205.948,09	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	604.966,53	858.908,62	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		3.639.704,09	3.034.737,56		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	0,00	0,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00		
D) DEBITI					
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	613.960,70	554.445,18	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5

	4 -	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
	a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
	b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
	c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
	d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
	e	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00		
	5	Altri debiti	202.759,14	203.465,69	D12,D13, D14	D11,D12 ,D13
	a	<i>tributari</i>	4.674,23	0,00		
	b	<i>verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0,00	0,00		
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
	d	<i>altri</i>	198.084,91	203.465,69		
		TOTALE DEBITI (D)	816.719,84	757.910,87		
		<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>				
I		Ratei passivi	0,00	144,39	E	E
II		Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
	1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b	da altri soggetti	0,00	0,00		
	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
	3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	144,39		
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	4.456.423,93	3.792.792,82		
		CONTI D'ORDINE				
	1)	Impegni su esercizi futuri	66.220,96	12.561,60		
	2)	Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3)	Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4)	Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5)	Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6)	Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7)	Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
		TOTALE CONTI D'ORDINE	66.220,96	12.561,60		

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Attivo circolante Euro 2.688.837,18

L'attivo circolante è costituito dai crediti pari a € 1.014.907,30, dalle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (rimanenze di magazzino) pari a € 79.511,09 e dalle disponibilità liquide (fondo di cassa) pari a € 1.594.418,79.

L'importo dei crediti è facilmente raccordabile con la contabilità finanziaria corrispondendo alla massa dei residui da riportare sull'esercizio 2019 provenienti o dalla gestione di competenza 2018 o da gestione di anni precedenti.

Sullo stato patrimoniale attivo i crediti riportati per un importo di € 952.102,87 sono al netto del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità che risulta essere pari a € 62.804,43. La somma dei crediti e del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità corrisponde all'importo totale dei residui attivi pari a € 1.014.907,30 riportati sul conto consuntivo 2018.

L'Ente non ha attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le disponibilità liquide sono identificabili con il saldo di tesoreria al 31.12.2018 sopra determinato come fondo cassa iniziale + reversali - mandati e pari ad Euro 1.594.418,79 e ovviamente verranno esposte sul bilancio 2019 assestato senza riscontro su un valore specifico del consuntivo finanziario 2018 che riporta ovviamente il fondo di cassa al 01.01.2018.

IMMOBILIZZAZIONI Euro 1.830.391,18

Le immobilizzazioni sono costituite da immobilizzazioni immateriali e immobilizzazioni materiali.

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
B) IMMOBILIZZAZIONI					
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>					
I				BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.457,49	0,00	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.296.469,34	976.823,48	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		1.297.926,83	976.823,48		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>					
II 1	Beni demaniali	3.056,85	0,00		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	3.056,85	0,00		
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	529.407,50	435.811,28		
2.1	Terreni	6,00	6,00	BII1	BII1

	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2		Fabbricati	162.581,38	162.781,91		
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.3		Impianti e macchinari	30.443,49	32.045,78	BII2	BII2
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.4		Attrezzature industriali e commerciali	127.109,01	27.483,97	BII3	BII3
2.5		Mezzi di trasporto	111.583,30	79.768,62		
2.6		Macchine per ufficio e hardware	28.543,77	21.629,36		
2.7		Mobili e arredi	45.979,25	85.421,13		
2.8		Infrastrutture	0,00	0,00		
2.9		Diritti reali di godimento	0,00	0,00		
2.99		Altri beni materiali	23.161,30	26.674,51		
3		Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	532.464,35	435.811,28		
IV		<u><i>Immobilizzazioni Finanziarie</i></u>				
1		Partecipazioni in	0,00	0,00	BIII1	BIII1
	a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
	b	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
	c	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00		
2		Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3		Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.830.391,18	1.412.634,76		

Sulla base del D.Lgs. n. 118/2011 le percentuali di ammortamento utilizzate per la formazione del fondo ammortamento sono le seguenti:

Fabbricati civili ad uso abitativo commerciale Istituzionale	2%
Fabbricati demaniali	2%
Altri beni demaniali	3%
Infrastrutture (demaniali e non)	3%
Mezzi di trasporto stradali leggeri	20%
Mezzi di trasporto stradali pesanti	10%
Automezzi ad uso specifico	10%
Mezzi di trasporto aerei	5%
Mezzi di trasporto marittimi	5%
Macchinari per ufficio	20%
Impianti e attrezzature	5%
Hardware	25%
Equipaggiamento e vestiario	20%
Materiale bibliografico	5%
Mobili e arredi per ufficio	10%
Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	10%
Mobili e arredi per locali ad uso specifico	10%
Strumenti musicali	20%

Nel corso del 2018 il patrimonio mobiliare ha subito i seguenti incrementi legati ad impegni assunti sul titolo II spesa in conto capitale:

NR CESPITE/ IN VENTARIO	Cap.	Art.	Descrizione Mandato	Importo Mandato	Ragione Sociale Creditore
1.572	380	10	FORNITURA BINOCOLO SWAROVSKI CL COMPANION 8X30 PROT 392/P	1.171,20	FOTOGRAFICA DI GARGLIO DI FAVETTO LUCA
1.565	380	12	KIT COLLARE GPS PER VIGILANZA	525,00	FONDO ECONOMALE
1.594	380	11	CIG: ZC521C12FE - DETERMINA N. 15 DEL 29/01/2018 - IMP. 135/2018 - CAP. 38011	1.522,56	GLOBALSYST SRL
1.598	380	12	FORNITURA STAMPANTI E TONER VARI - PROT.229/P PARTE	5.387,17	C2 SRL
1.605	380	12	ACQUISTO ATTREZZATURA INFORMATICA E ACCESSORI - PROT.435/P	6.666,95	C2 SRL
1.609	380	13	Software applicativo sotto riportato in licenza d'uso all'Ente di Gestione delle Aree Protette dei Parchi Reali; Installazione e addestramento al personale - PROT.428/P	1.561,60	SISCOM SPA
1.616	380	10	SEDIE OPERATIVE ERGONOMICHE DA UFFICIO E ACCESSORI VARI - PROT.582/P - PARTE FATTURA	564,84	ERREBIAN SPA
1.617	380	11	FORNITURA MATERIALE RETE TELEFONICO - PROT.610/P	1.292,64	C2 SRL
1.602	385	10	VASCA PER PESCI PSR 2014-2020 - PROT.260/P	1.975,18	SCUBLA SNC DI A.SCUBLA & C.
1.611	385	10	ACQUISTO VIDEOCAMERA, MICROSCOPIO E OCULARE MARCA OPTIKA - PROT.386/P	1.192,14	GEASS SRL
1.618	385	10	FORNITURA RADIOBADGE - PROT.602/P	1.793,40	ELEX SRL
1.597	390	50	TRIVELLA IDRAULICA CONTERNO&OCCELLI TIPO PG101 - AFFIDAMENTO FORNITURA DI NUOVA PUNTA ALLA DITTA CONTERNO&OCCELLI SRL DI FARIGLIANO (CN), C.F./P.IVA 03012250043 - IMPEGNO DI SPESA DI 663,68 AL CAP. 39050 (COD. V LIVELLO U.2.02.01.05.999) DEL BILANCIO DI P	663,68	CONTERNO & OCCELLI SRL
1.601	400	90	ACQUISTO ELETTROSTORDITORE CATTURAPESCI - CARRELLO TRAINO OMOLOGATO E BARCA IN ALLUMINIO PSE 2014-202 - PROT.16/P	34.989,60	SCUBLA SNC DI A.SCUBLA & C.
1.580	505	50	FORNITURA TAVOLI PIC NIC 13/P - PROT.SISCOM 3	8.454,60	HOLZHOF SRL
1.581	505	50	FORNITURA PANCHINE 14/P - PROT.SISCOM 4	6.426,35	HOLZHOF SRL
1.590	505	50	FORNITURA ATTREZZATURE LUDICHE TRE CANCELLI - PROT.173/P	8.374,51	STEBO AMBIENTE SRL
1.585	510	50	ACQUISTO NR 1 ARMADIETTO DA ESTERNO SALDO FATTURA 18E DEL 19012018 75/P	223,41	RAVASI SRL
1.582	510	50	FORNITURA E POSA BANNER 721/P - PROT.SISCOM 4010	963,80	ESTERNA SRL
1.583	510	50	ACQUISTO ARMADIETTO PORTAOGGETTI DA ESTERNO 75/P - PROT. SISCOM 250	1.015,50	RAVASI SRL

Per i Fabbricati di proprietà dell'Ente La valorizzazione era stata fatta sulla base delle risultanze del portale "PATRIMONIO PA" del MEF nel quale già da alcuni anni l'Ente inserisce ed aggiorna schede relative ai fabbricati di proprietà valorizzando anche l'immobilizzazione come di seguito riportato:

Casetta Ponte del Diavolo (valore da Banca dati Immobili)	127.671,09
Terreni Casetta Ponte Diavolo (valore da Banca dati immobili)	6,00

Nel corso dell'anno 2018 sono stati imputati al conto Immobilizzazioni immateriali gli interventi effettuati da questo Ente sul patrimonio immobiliare di proprietà regionale pari a € 1.297.926,83.

		2018	2017
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.457,49	0,00
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
	5 Avviamento	0,00	0,00
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.296.469,34	976.823,48
	9 Altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.297.926,83	976.823,48

Per quanto attiene alla relazione contabile tra i dati al 01.01.2018 e i dati al 31.12.2018 bisogna ricordare che i valori al 31.12.2018 comprendono gli incrementi del patrimonio mobiliare ma sono ovviamente diminuiti delle quote di ammortamento accantonate nell'esercizio 2018 sui beni mobili presenti al 01.01.2018 e acquistati nell'esercizio 2018.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO				
Fondo di dotazione	1.969.880,85	1.969.880,85	AI	AI
Riserve	1.064.856,71	205.948,09		
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	1.064.856,71	205.948,09	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
<i>da capitale</i>	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		

<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00		
<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
Risultato economico dell'esercizio	604.966,53	858.908,62	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	3.639.704,09	3.034.737,56		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
Altri	0,00	0,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		
D) DEBITI				
Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4
<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	D5	
Debiti verso fornitori	613.960,70	554.445,18	D7	D6
Acconti	0,00	0,00	D6	D5
Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00		
Altri debiti	202.759,14	203.465,69	D12,D13,D1	D11,D12,D1
<i>tributari</i>	4.674,23	0,00	4	3
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0,00	0,00		
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
<i>altri</i>	198.084,91	203.465,69		
TOTALE DEBITI (D)	816.719,84	757.910,87		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
Ratei passivi	0,00	144,39	E	E
Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		

da altri soggetti	0,00	0,00		
Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	144,39		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	4.456.423,93	3.792.792,82		
CONTI D'ORDINE				
1) Impegni su esercizi futuri	66.220,96	12.561,60		
2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE	66.220,96	12.561,60		

Debiti Euro 816.719,84

I debiti si distinguono in debiti verso fornitori, debiti tributari , debiti verso istituti di previdenza e di assistenza e altri debiti.

L'importo dei debiti è facilmente raccordabile con la contabilità finanziaria corrispondendo alla massa dei residui da riportare sull'esercizio 2019 provenienti o dalla gestione di competenza 2018 o da gestione di anni precedenti sommati al risultato algebrico negativo relativo alle partite di giro.

FONDO DI DOTAZIONE

Il fondo di dotazione è un valore contabile fissato per la prima volta nella storia della contabilità dell'Ente in occasione della redazione dello Stato Patrimoniale al 01.01.2016 come differenziale tra il totale dello Stato Patrimoniale Attivo al 01.01.2016 e le voci debitorie inserite nel Passivo al fine di ottenere la quadratura tra le sezioni Dare ed Avere dello Stato Patrimoniale al 01.01.2016.

Il fondo di dotazione costituisce la parte principale del Patrimonio Netto dell'Ente.

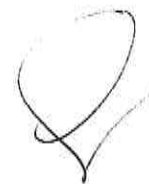
Il Fondo di dotazione dell'Ente al 01.01.2016 è stato fissato in Euro 1.842.203,76.

RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO

Il risultato economico d'esercizio è determinato a livello di Conto Economico come differenza tra costi e ricavi provenienti dalla gestione caratteristica, finanziaria e straordinaria e dalle imposte pagate.

Viene semplicemente riportato nel passivo dello stato Patrimoniale tra le voci del Patrimonio Netto assicurandone la quadratura con la sezione Dare dello stesso Stato Patrimoniale.

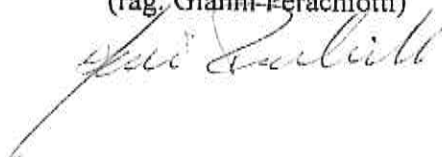
Il risultato d'esercizio è per il corrente anno un utile pari a € 604.966,53.



A cura dell'Area Organizzativa Amministrazione e della Direzione

Venaria Reale, 17 Giugno 2019

Responsabile Area Amministrazione
(rag. Gianni Perachiotti)



Direttore
(dott.ssa Stefania Grella)



