




**PARCO GEOMINERARIO
STORICO AMBIENTALE
DELLA SARDEGNA**



Organizzazione delle
Nazioni Unite per
l'Educazione, la Scienza e
la Cultura



Parco Geominerario
della Sardegna
Geoparco mondiale
UNESCO

NOTA INTEGRATIVA

AL RENDICONTO GENERALE 2016

Redatta ai sensi del capo III del D.P.R. N. 97/2003

PREMESSA

La presente relazione, così come previsto dal D.P.R. 97/2003, è un documento illustrativo di natura tecnico contabile che mette in evidenza l'andamento della gestione del Consorzio del Parco e completa il rendiconto generale per l'anno 2016.

In particolare vengono esaminate le voci del Conto del Bilancio, dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, corredate delle informazioni e degli schemi utili per la comprensione dei dati contabili.

Il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2016, di cui il presente documento costituisce parte integrante, è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis del Codice Civile secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis, c.1, C.C., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C.

Evidenzia inoltre che:

- le voci raggruppate nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, sono commentate nella specifica parte della presente Nota Integrativa;
- le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo sono messe in evidenza nella presente Nota Integrativa;
- le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato Patrimoniale, sono specificamente richiamate.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Si descrivono, qui di seguito, i criteri utilizzati nella formazione del bilancio al 31 dicembre 2016:

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Nella redazione di questo rendiconto generale 2016 si sono applicati i criteri di valutazione previsti dal D.P.R. 97/2003 nonché dagli articoli 2423 e s.s. del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al netto degli ammortamenti, le quote di ammortamento imputate al conto economico sono quelle relative all'anno in corso.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto (corrispondente al dato di inventario) e sono rettificata dalle relative quote di ammortamento.

CREDITI

Sono esposti al valore nominale secondo il loro presumibile valore di realizzo.

DEBITI

Sono rilevati al valore nominale e riguardano i residui passivi al 31/12/2016 per 7.415.183,06.

FONDO TFR

Il calcolo è riferito al dipendente a tempo determinato (Direttore) che ha iniziato il rapporto di lavoro in data 31 gennaio 2012 ed ad un dipendente che ha iniziato il rapporto di lavoro, in data 13 novembre 2014.

È stato inserito l'effettivo importo calcolato sulla base dello stato di servizio dei dipendenti alla data del 31 dicembre 2016 aumentato dell'accantonamento sino alla stessa data e diminuito del pagamento effettuato per la corresponsione del fondo.

FONDO T.F.R. AL 31/12/2015	ACCANTONAMENTI 2016	PAGAMENTI 2016	FONDO T.F.R. AL 31/12/2016
€ 20.060,77	€ 17.726,37	€ 0,00	€ 37.787,14

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale e rappresentano l'effettivo importo dei depositi bancari presso l'istituto cassiere.

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

ENTRATE

La gestione di competenza evidenzia quale valore delle entrate accertate al 31/12/2016 l'importo di €1.640.484,57.

I valori di sintesi vengono scomposti al fine di analizzare compiutamente la gestione di competenza che si suddivide in Gestione Corrente e Gestione in Conto Capitale.

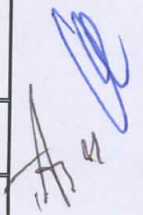
TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

Le movimentazioni delle Entrate Correnti vengono esposte nei prospetti che seguono:

Raffronto con le previsioni

Capitolo	Descrizione	Previsioni		Consuntivo Totale Accertato
		Iniziali	Definitive	
1.2.1. Entrate Derivanti da Trasferimenti Correnti				
1.2.1.1. Trasferimenti da parte dello Stato				
1211 1	Contributo Ordinario del Ministero dell'Ambiente	€ 1.445.011,14	€ 1.445.011,14	1.445.011,14
1212 1	Altri Contributi dello Stato			
	TOTALE	€ 1.445.011,14	€ 1.445.011,14	€ 1.445.011,14
1.2.2.1. Trasferimenti da parte della Regione				
1220 1	Contributo della Regione Autonoma della Sardegna	€ -	€ -	€ -
1220 2	Altri contributi dalla Regione	€ -	€ -	€ -
	TOTALE	€ -	€ -	€ -
1.2.3.1. Trasferimenti da Comuni, Province etc.				

1	1230	Contributo dalle Province per spese correnti	€ -	€ -	€ -
2	1230	Altri contributi da Comuni, Province, etc.	€ -	€ -	€ -
		TOTALE	€ -	€ -	€ -
		1.2.4.1 Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico nazionale e comunitario			
1	1240	Contributi da Enti pubblici			
2	1240	Contributi da UE	€ -	€ -	€ -
		TOTALE	€ -	€ -	€ -
		1.3.1. Altre Entrate Correnti			
0	1315	Altri eventuali proventi	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€
		TOTALE	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€
		1.3.2.1. Redditi e proventi patrimoniali			
2	1320	Interessi su depositi e conti correnti	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,22
		TOTALE	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,22
		1.3.3.1. Poste correttive e compensative di spese correnti			
1	1330	Recupero e rimborsi diversi	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 4.354,17
		TOTALE	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 4.354,17



1.3.4.1. Entrate non classificabili in altre voci				
1340 1	Proventi diversi	€ 420.000,00	€ 420.000,00	€ 71.792,81
1340 2	Altre eventuali entrate	€ -	€ -	€ -
		€ 420.000,00	€ 420.000,00	€ 71.792,84
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 1.976.011,14	€ 1.976.011,14	€ 1.521.158,37

Analisi degli scostamenti

Descrizione	Consuntivo		Scostamenti
	2016	2015	
ENTRATE CORRENTI			
Entrate contributive			
Contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente	€ 1.445.011,14	€ 1.472.611,14	-€ 27.600,00
Altri Contributi dalla Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Entrate Contributive	€ 1.445.011,14	€ 1.472.611,14	-€ 27.600,00
Altre Entrate Correnti			
Altri eventuali proventi		€ 13.906,00	-€ 13.906,00
Interessi su depositi e conti correnti	€ 0,22	€ 8,82	-€ 8,60
Recuperi e rimborsi diversi	€ 4.354,17	€ 3.431,33	€ 922,84
Proventi diversi	€ 71.792,84	€ 55.348,98	€ 16.443,86
Totale Altre Entrate Correnti	€ 76.147,23	€ 72.695,13	€ 3.452,10
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
Totale Entrate in Conto Capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO			
Partite di giro	€ 119.326,20	€ 140.102,31	-€ 20.776,11
Totale Entrate per Partite di Giro	€ 119.326,20	€ 140.102,31	-€ 20.776,11
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	€ 1.640.484,57	€ 1.685.408,58	-€ 44.924,01



Il totale delle Entrate Correnti accertate nell'esercizio 2016 è pari ad €1.521.158,37, rispetto ad una previsione definitiva di € 1.976.011,14 .

Rispetto al 2015, le Entrate Correnti Accertate ammontavano ad € 1.685.408,58, si è registrata una variazione negativa di € 44.924,01, in parte dovuta alla diminuzione del contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente.

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Per l'esercizio 2016 non si sono verificate Entrate in Conto Capitale, pertanto gli investimenti sono stati finanziati con risorse interne del Parco.

TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Le Entrate per Partite di Giro, costituite in massima parte da ritenute erariali, assistenziali e previdenziali, sono state accertate per € 119.326,20 e rimosse per il medesimo importo.

RESIDUI ATTIVI

L'esercizio 2016 si chiude con Residui Attivi pari ad € 10.827,76 relativi alle partite di giro;

Il Totale generale delle riscossioni (a residuo e competenza), per l'esercizio 2016, è pari ad € 1.640.484,57

USCITE

La gestione di competenza evidenzia quale valore delle Uscite impegnate al 31/12/2016 l'importo di € 2.498.876,38, mentre i mandati emessi sono di € 733.660,93;

Così come le Entrate, anche i valori di sintesi delle uscite vengono scomposti al fine di analizzare compiutamente la gestione di competenza che si suddivide in Gestione Corrente e Gestione in Conto Capitale.

• Spese per gli Organi dell'Ente

Le movimentazioni delle Spese per gli Organi dell'Ente vengono espresse nei prospetti che seguono:

Capitolo	Descrizione	Previsioni		Consuntivo Totale Impegnato	Scostamenti
		Iniziali	Definitive		
1.1.1. Spese Funzionamento					
	1.1.1.1. Spese per gli Organi dell'Ente				
11101	Compensi al Presidente	€ 41.937,00	€ 41.937,00	€ 41.937,00	€ 0,00
11102	Compensi ai componenti il Consiglio Direttivo	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 210,00	€ 1.790,00
11103	Compensi ai componenti il Collegio dei Revisori	€ 11.340,00	€ 11.340,00	€ 11.340,00	€ 0,00
11104	Spese per il funzionamento della Comunità del Parco	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00

11105	Oneri Assistenziali INAIL carico Ente	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 500,00
11106	Oneri Previdenziali INPS carico Ente	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 7.472,00	€ 1.528,00
11107	Arretrati compensi al Presidente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11110	Indennità e rimborsi spese ai componenti gli Organi Istituzio	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 853,80	€ 2.146,20
11111	Spese per missioni Presidente e componenti Consiglio Dire	€ 8.500,00	€ 8.500,00	€ 827,68	€ 7.672,32
	TOTALE	€ 81.277,00	€ 81.277,00	€ 62.640,48	€ 18.636,52

Analisi scostamenti dei dati di consuntivo

Capitolo	Descrizione	2016	2015	Scostamenti
1.1.1. Spese Funzionamento				
1.1.1.1 Spese per gli Organi dell'Ente				
1	1110 Compensi al Presidente	€ 41.937,00	€ 40.772,64	€ 1.164,36
2	1110 Compensi ai componenti il Consiglio Direttivo	€ 210,00	€ 840,00	-€ 630,00
3	1110 Compensi ai componenti il Collegio dei Revisori	€ 11.340,00	€ 11.340,00	€ 0,00
4	1110 Spese per il funzionamento della Comunità del Parco	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
5	1110 Oneri Assistenziali INAIL carico Ente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
6	1110 Oneri Previdenziali INPS carico Ente	€ 7.472,00	€ 4.895,46	€ 2.576,54
7	1110 Arretrati compensi al Presidente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
0	1111 Indennità e rimborsi spesa ai componenti gli Organi Istituzionali	€ 853,80	€ 1.370,91	-€ 517,11
1	1111 Spese per missioni Presidente e componenti Consiglio Direttivo	€ 827,68	€ 2.726,18	-€ 1.898,50
	TOTALE	€ 62.640,48	€ 61.945,19	€ 695,29

Il totale delle spese per gli organi dell'Ente impegnate nell'esercizio 2016 è pari ad € 62.640,48 maggiori di € 695,29 rispetto al totale impegnato nel 2015 pari ad € 61.945,19.

Capitolo	Descrizione	Previsioni		Consuntivo Totale	
		Iniziali	Definitive	Impegnato	Scostamenti
1.1.1. Spese Funzionamento					
1.1.1.2. Oneri per il personale in attività di servizio					
11200	Acquisto Buoni Pasto ai Dipendenti	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 4.137,00	€ 2.863,00

11201	Stipendi ed altri assegni fissi al personale dipendente	€ 270.000,00	€ 270.000,00	€ 205.766,45	€ 64.233,55
11202	Oneri previdenziali assistenziali e sociali a carico dell'ente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11204	Oneri Assistenziali INAIL Carico Ente	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
11205	Oneri INPDAP Carico Ente	€ 75.000,00	€ 75.000,00	€ 66.588,29	€ 8.411,71
11206	Stipendi ed altri Assegni Fissi al Personale Dipendente a tempo Determinato	€ 59.000,00	€ 59.000,00	€ 59.000,00	€ 0,00
11207	Fondo retribuzione di risultato	€ 76.000,00	€ 76.000,00		€ 76.000,00
11208	Competenze accessorie al personale dipendente a tempo determinato	€ 19.000,00	€ 19.000,00	€ 18.000,00	€ 1.000,00
11209	Arretrati competenze accessorie al personale dipendente a tempo determinato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11210	Salari e Stipendi ed Altri assegni fissi per altri Dipendenti a tempo determinato	€ 11.000,00	€ 11.000,00	€ 7.000,00	€ 4.000,00
11211	Fondi per i rinnovi contrattuali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11221	Indennità e rimborsi spese per missioni del personale	€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ 863,63	€ 936,37
11222	Indennità e rimborsi spese per trasferimenti	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 4.419,31	€ 15.580,69
11231	Spese per accertamenti sanitari	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00
11241	Spese per l'aggiornamento del personale dipendente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11242	Spese per l'organizzazione di Master e Corsi di formazione professionale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11243	Oneri per la sicurezza ai sensi del D.Lgs 81/2008 e smi	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11244	Oneri per mancato rinnovo Contrattuale	€ 1.080,00	€ 1.080,00	€ 0,00	€ 1.080,00
	TOTALE	€ 566.880,00	€ 546.880,00	€ 367.774,68	€ 178.025,32

- **Oneri per il Personale in Attività di Servizio**

Le movimentazioni delle spese per gli oneri per il personale in attività di servizio vengono espone nei prospetti che seguono:

Il totale degli oneri per il personale in attività di servizio impegnati nell'esercizio 2016 è pari ad € 367.774,68 minore rispetto al totale impegnato nel 2015 pari ad € 397.943,75 per una differenza di € 178.025,32.

Analisi degli scostamenti a consuntivo

Capitol o	Descrizione	2016	2015	Scostamenti
1.1.1.	Spe se Funzionamento			

1.1.1.2. Oneri per il personale in attività di servizio				
11200	Acquisto Buoni Pasto ai Dipendenti	€ 4.137,00	€ 0,00	€ 4.137,00
11201	Stipendi ed altri assegni fissi al personale dipendente	€ 205.766,45	€ 205.766,45	€ 0,00
11202	Oneri previdenziali assistenziali e sociali a carico dell'ente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11204	Oneri Assistenziali INAIL Carico Ente	€ 2.000,00	€ 1.241,40	€ 758,60
11205	Oneri INPDAP Carico Ente	€ 66.588,29	€ 28.514,14	€ 38.074,15
11206	Stipendi ed altri Assegni Fissi al Personale Dipendente a tempo Determinato	€ 59.000,00	€ 59.000,00	€ 0,00
11207	Fondo retribuzione di risultato	€ 0,00	€ 50.000,00	-€ 50.000,00
11208	Competenze accessorie al personale dipendente a tempo determinato	€ 18.000,00	€ 17.060,31	€ 939,69
11209	Fondi per il funzionamento dell'efficienza dell'ente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11210	Salari e Stipendi ed Altri assegni fissi per altri Dipendenti a tempo determinato	€ 7.000,00	€ 0,00	€ 7.000,00
11211	Fondi per i rinnovi contrattuali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11221	Indennità e rimborsi spese per missioni del personale	€ 863,63	€ 300,00	€ 563,63
11222	Indennità e rimborsi spese per trasferimenti	€ 4.419,31	€ 7.757,15	-€ 3.337,84
11231	Spese per accertamenti sanitari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11241	Spese per l'aggiornamento del personale dipendente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11242	Spese per l'organizzazione di Master e Corsi di formazione professionale	€ 0,00	€ 20.000,00	-€ 20.000,00
11243	Oneri per la sicurezza ai sensi del D.Lgs 81/2008 e smi	€ 0,00	€ 8.304,30	-€ 8.304,30
11244	Oneri per mancato rinnovo Contrattuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE	€ 367.774,68	€ 397.943,75	-€ 30.169,07

• **"Spese per Acquisto beni di consumo e per prestazioni di servizi"**

Le movimentazioni delle spese per prestazioni di servizi vengono esposte nei prospetti che seguono:

Capitolo	Descrizione	Previsioni		Consuntivo Totale Impegnato	Scostamenti
		Iniziali	Definitive		
1.1.1. Spese Funzionamento					
	1.1.1.3 Acquisto beni di consumo e spese per prestazioni di servizi				
11301	Acquisto cancelleria, cartografia geomineraria, libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11302	Acquisto di materiali di consumo per automezzi e macchinari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11303	Acquisto vestiario e divise per il personale	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 0,00	€ 9.000,00
11304	Acquisto Biblioteche e materiale di Pertinenza Parco	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11305	Spese per combustibile per automezzi e riscaldamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11310	Acquisto Cancelleria e Toner per Stampanti	€ 22.000,00	€ 22.000,00	€ 2.116,89	€ 19.883,11
11311	Acquisto Carburanti e Lubrificanti	€ 1.132,11	€ 1.132,11	€ 0,00	€ 1.132,11
11313	Acquisto materiali promozionali	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 25.000,00
11350	Spese per acquisto di beni di consumo	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 1.083,98	€ 3.916,02
11397	Spese per l'organizzazione e la partecipazioni a convegni, congressi, mostre ed altre ma	€ 900,00	€ 900,00	€ 0,00	€ 900,00
11398	Spese di rappresentanza	€ 230,00	€ 230,00	€ 0,00	€ 230,00
11399	Spese per partecipazione a convegni nazionali ed internazionali (Rete Geoparks)	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 2.500,00
11400	Lavoro interinale	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00
11401	Spese postali e telegrafiche	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 180,00	€ 9.820,00
11402	Spese per energia elettrica	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 8.147,44	€ 6.852,56
11403	Spese per consumo acqua	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00
11404	Spese telefoniche	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00
11405	Spese per pubblicità e promozione	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00
11406	Spese per premi assicurativi	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 5.054,96	€ 4.945,04
11407	Spese per trasporti, traslochi e facchinaggi	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
11408	Spese per servizi di pulizia locali, giardinaggio e guardiana	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 18.531,00	€ 6.469,00
11409	Spese per il personale accordo di programma Regione Sardegna, Parco Geominerario, ATI Ifras S.p.A. siglato in data 22 ottobre 2013	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 0,00	€ 150.000,00
11410	Spese per Nolo Autovetture	€ 4.040,72	€ 4.040,72	€ 0,00	€ 4.040,72
11411	Manutenzione e riparazione di automezzi e macchinari	€ 375,00	€ 375,00	€ 0,00	€ 375,00
11412	Acquisto Buoni Pasto ai Dipendenti	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 384,30	€ 3.615,70
11413	Libri e pubblicazioni varie	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 3.400,00	€ 16.600,00
11414	Abbonamenti a giornali, riviste, ecc	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 2.946,23	€ 53,77
11416	Spese per Traduzioni, disegni e riproduzioni varie	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00
11417	Spese per internet,intranet,restyling sito web	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 10.469,41	€ 9.530,59
11418	Spese per Attività Divulgative,promozione, educazione ambientale	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 0,00
11420	Spese per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00
11421	Spese per realizzazione e manutenzione sito WEB	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 25.000,00
11422	Spese per Servizio di Portierato	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 0,00	€ 12.000,00

11430	Spese per l'espletamento di concorsi per il personale dipendente	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
11431	Spese per personale a convenzione (Co.Co.Co. e dipendenti altre amministrazioni)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11432	Spese per consulenze amministrative e tecniche	€ 4.709,44	€ 4.709,44	€ 4.709,44	€ 0,00
11433	Spese per prestazioni di lavoro interinale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11434	Spese per personale in Comando	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11435	Oneri Assistenziali INAIL Co.Co.Co. Carico Ente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11436	Oneri Previdenziali INPS Co.Co.Co. Carico Ente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11440	Spese per visite Ufficiali di Organizzazioni Nazionali e Internazionali	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00
11441	Manutenzione, riparazione ed adattamento di locali di terzi	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
11442	Restauro e ristrutturazione Villa Monteverdi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11443	Interventi diretti di recupero di aspetti significativi di archeologia industriale e caratterizzazione miniera Argentiera	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11444	Interventi per manifestazioni socio-culturali	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 50.000,00
11445	Interventi per paternariato con Enti pubblici per manifestazioni socio-culturali per interventi economici	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 50.000,00
11446	Processo Agenda 21	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11447	Recupero Memoria mineraria	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
11448	Spese per Attività su Energie Rinnovabili	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00
11449	Realizzazione Documentari e Filmati su Su Benatzu e Fosse Pisane	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00
11450	Spese per prestazioni di servizio	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 34.989,68	€ 10,32
11451	Canoni di assistenza Software-Hardware - Noleggio attrezzature d'ufficio	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 19.237,81	€ 762,19
11454	Realizzazione itinerario Via dell'Argento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11455	Progetto Pilota "Programma di Ricerca su Impianto Frigorifero alimentato ad Energia So	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11457	Contributi Regionali per Borsa di Ricerca per programma Master and Back	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11459	Manifestazione "Mare e Miniere "	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11460	Spese legali	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 25.000,00
11461	Progetto sulle valenze ambientali-storico culturali: censimento, catalogazione, valorizzazione e fruizione	€ 75.000,00	€ 75.000,00	€ 0,00	€ 75.000,00
11462	Gestione siti turistici e minerari	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 173.342,21	€ 126.657,79
11463	Redazione dossier UNESCO	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
11470	Spese economali (prestazioni di servizio)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE	€ 1.127.887,27	€ 1.127.887,27	€ 367.593,35	€ 760.293,92

Il totale delle somme impegnate nella categoria "Acquisto beni di consumo e spese per prestazioni di servizi" nell'esercizio 2016 è pari ad € 367.593,35 inferiore rispetto al totale impegnato nel 2015 pari a € 702.763,37 superiore rispetto alle somme impegnate nel 2016 di € 335.170,02 .

• **Spese per utilizzo beni di terzi**

Raffronto con le previsioni e analisi degli scostamenti

Capitolo	Descrizione	Previsioni		Consuntivo Totale Impegnato	Scostamenti
		Iniziali	Definitive		
1.1.1. Spese Funzionamento					
	1.1.1.5 Spese per utilizzo beni di terzi				
11501	Imposte, tasse e tributi vari	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00	-€ 20.000,00
	TOTALE	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00	-€ 20.000,00

Analisi degli scostamenti a consuntivo

Non sono presenti spese per l'utilizzo di beni di terzi

• Oneri Tributari

Le movimentazioni delle spese per gli oneri tributari vengono esposte nei prospetti che seguono:

Capitolo	Descrizione	Previsioni		Consuntivo Totale Impegnato	Scostamenti
		Iniziali	Definitive		
1.1.1. Spese Funzionamento					
	1.1.1.5. Oneri tributari				
11601	Imposte, tasse e tributi vari	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 3.011,68	€ 6.988,32
11602	IRAP su personale a convenzione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11603	IRAP su personale Dipendente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11604	IRAP su Organi dell'Ente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11700	IRAP	€ 80.000,00	€ 80.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
	TOTALE	€ 90.000,00	€ 90.000,00	€ 43.011,68	€ 46.988,32

Analisi degli scostamenti:

Capitolo	Descrizione	2016	2015	Scostamenti
1.1.1. Spese Funzionamento				
	1.1.1.5 Oneri tributari			
11 601	Imposte, tasse e tributi vari	€ 3.011,68	€ 2.882,62	€ 129,06
11 602	IRAP su personale a convenzione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11 603	IRAP su personale Dipendente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11 604	IRAP su Organi dell'Ente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11 700	IRAP	€ 40.000,00	€ 41.649,97	-€ 1.649,97
	TOTALE	€ 43.011,68	€ 44.532,59	-€ 1.520,91

Il totale delle spese per gli oneri tributari impegnate nell'esercizio 2016 è pari ad € 43.011,68 con un decremento di € 1.520,91 rispetto agli impegni dell'anno 2015 € 44.532,59 dovuto per IRAP all'erario.

• **Trasferimenti**

Le movimentazioni delle spese per trasferimenti vengono espresse nei prospetti che seguono

Il totale delle spese per trasferimenti impegnate nell'esercizio 2016 è pari ad € 156.756,20, maggiore rispetto all'impegnato nel 2015 pari ad € 113.923,10.

Analisi degli scostamenti:

Il totale delle spese per trasferimenti impegnate nell'esercizio 2016 è pari ad € 156.756,20, maggiore rispetto all'impegnato nel 2015 pari ad € 113.923,10 la differenza è data da € 42.833,10.

Analisi degli scostamenti:

Capitolo	Descrizione	Iniziali	Definitive	Impegnato	Scostamenti
1.2.1. Interventi Diversi					
	1.1.2.1 Trasferimenti				
12105	Fondo Contrile Consorzio A U S I	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12201	Finanziamento lavori scientifici, tecnici ed artistici realizzati nelle scuole	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12202	Finanziamento pubblicazioni universitarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12203	Finanziamento progetti, lavori scientifici e tecnici realizzati da Istituti, Università Enti e Associazioni Pubbliche e Privati	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 100.000,00
12204	Finanziamento CICC	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12205	Sponsorizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12206	Finanziamenti ad Associazioni con i Comuni del Parco	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 30.000,00	€ 20.000,00
12207	Cofinanziamenti POR Sardegna	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 110.000,00	€ 90.000,00
12208	Cofinanziamenti per la realizzazione di progetti in partenariato con altri soggetti in ambito Nazionale e	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00

	Comunitario				
12209	Progetto Comunitario INTERREG IV C	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12210	Progetto Comunitario EURO MED	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12211	Progetto L.R. N. 26/1997 "Promozione e Valorizzazione della Cultura e della Lingua dell	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12212	Finanziamento per Iniziative Economiche nei Territori del Parco	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 50.000,00
12213	Consulta delle Associazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12214	Consulta degli ex Lavoratori delle miniere della Sardegna	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12215	Progetto Tesi di laurea	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 10.150,00	€ 14.850,00
12216	Spese per quote associative	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 6.606,20	€ 3.393,80
	TOTA LE	€ 485.000,00	€ 485.000,00	€ 156.756,20	€ 278.243,80

Analisi degli scostamenti:

Capitolo	Descrizione	2016	2015	Scostamenti
1.2.1. Interventi Diversi				
	1.1.2.1. Trasferimenti			
12105	Fondo Consortile Consorzio AUSI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12201	Finanziamento lavori scientifici, tecnici ed artistici realizzati nelle scuole	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12202	Finanziamento pubblicazioni universitarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12203	Finanziamento progetti, lavori scientifici e tecnici realizzati da Istituti, Università Enti e Associazioni Pubbliche e Privati	€ 0,00	€ 10.000,00	-€ 10.000,00
12204	Finanziamento CICC	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12205	Sponsorizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12206	Finanziamenti ad Associazioni con i Comuni del Parco	€ 30.000,00	€ 60.000,00	-€ 30.000,00
12207	Cofinanziamenti POR Sardegna	€ 110.000,00	€ 30.000,00	€ 80.000,00
12208	Cofinanziamenti per la realizzazione di progetti in partenariato con altri soggetti in ambito Nazionale e Comunitario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12209	Progetto Comunitario INTERREG IV C	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12210	Progetto Comunitario EURO MED	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12211	Progetto L.R. N. 26/1997 "Promozione e Valorizzazione della Cultura e della Lingua della S	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12212	Finanziamento per Iniziative Economiche nei Territori del Parco	€ 0,00	€ 7.320,00	-€ 7.320,00
12213	Consulta delle Associazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12214	Consulta degli ex Lavoratori delle miniere della Sardegna	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12215	Progetto Tesi di laurea	€ 10.150,00	€ 0,00	€ 10.150,00
12216	Spesa per quote associative	€ 6.606,20	€ 6.603,10	€ 3,10
	TOTALE	€ 156.756,20	€ 113.923,10	€ 42.833,10

Oneri Finanziari

Le movimentazioni delle spese per gli oneri finanziari vengono espresse nei prospetti che seguono:

Capitolo	Descrizione	Previsioni		Consuntivo Totale	Scostamenti
		Iniziali	Definitive	Impegnato	
1.2.1. Interventi Diversi					
	1.1.2..2 Oneri finanziari				
12301	Interessi su mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12302	Interessi su anticipazioni di cassa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12311	Spese commissioni bancarie	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 209,03	€ 4.790,97
	TOTALE	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 209,03	€ 4.790,97

Analisi scostamenti dei dati del consuntivo:

Capitolo	Descrizione	2016	2015	Scostamenti
1.2.1. Interventi Diversi				
	1.1.2..2. Oneri finanziari			
12301	Interessi su mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12302	Interessi su anticipazioni di cassa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12311	Spese commissioni bancarie	€ 209,03	€ 1.844,82	-€ 1.635,79
	TOTALE	€ 209,03	€ 1.844,82	-€ 1.635,79

Il totale delle spese per gli oneri finanziari impegnato nell'esercizio 2016 è pari ad € 209,03 superiore rispetto al totale impegnato nel 2015 pari a € 1.844,82.

• Spese non classificabili in altre voci

Le movimentazioni delle spese non classificabili in altre voci vengono espresse nei prospetti che seguono:

Capitolo	Descrizione	Iniziali	Definitive	Impegnato	Scostamenti
1.2.1. Interventi Diversi					
	1.1.2.4. Spese non classificabili in altre voci				
12501	Spese per liti, arbitrati, sanzioni, risarcimenti ed accessori	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 98,96	€ 4.901,04
12502	Oneri vari e straordinari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12503	Fondi Speciali per rinnovi contrattuali in corso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12510	Altre spese non classificabili	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12599	Spese sostenute dal funzionario delegato in assenza di bilancio (2004)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 98,96	€ 4.901,04

Analisi degli scostamenti del rendiconto

Capitolo	Descrizione	2016	2015	Scostamenti
1.2.1. Interventi Diversi				
	1.1.2.4 Spese non classificabili in altre voci			
12501	Spese per liti, arbitrati, sanzioni, risarcimenti ed accessori	€ 98,96	€ 3,00	€ 95,96
12502	Oneri vari e straordinari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12503	Fondi Speciali per rinnovi contrattuali in corso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12510	Altre spese non classificabili	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12599	Spese sostenute dal funzionario delegato in assenza di bilancio (2004)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE	€ 98,96	€ 3,00	€ 95,96

Il totale delle spese non classificabili in altre voci impegnato nel 2016 è pari a € 98,96.

• Accantonamento al Trattamento di Fine Rapporto

Le movimentazioni delle spese vengono espone nei prospetti che seguono:

Capitolo	Descrizione	Previsioni		Consuntivo Totale	Scostamenti
		Iniziali	Definitive	Impegnato	
1.4.1. Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi					

1.1.4.1. Accantonamenti al Trattamento di Fine Rapporto					
14101	Onere per il personale in quiescenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
14102	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	€ 130.000,00	€ 130.000,00	€ 0,00	€ 130.000,00
TOTALE		€ 130.000,00	€ 130.000,00	€ 0,00	€ 130.000,00

Analisi scostamenti dei dati del consuntivo:

Capitolo	Descrizione	2016	2015	Scostamenti
1.4.1. Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi				
1.1.4.1. Accantonamenti al Trattamento di Fine Rapporto				
14101	Onere per il personale in quiescenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
14102	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Il totale degli accantonamenti al Trattamento di Fine Rapporto impegnato nell'esercizio 2016 è pari a € 0,00.

• **Accantonamenti e fondi di riserva**

Le movimentazioni delle spese vengono espone nei prospetti che seguono:

Capitolo	Descrizione	Previsioni		Consuntivo Totale	Scostamenti
		Iniziali	Definitive	Impegnato	
1.5.1. Accantonamenti a Fondi Rischi ed Oneri					
1.5.1.1. Accantonamenti e Fondi di Riserva					
15101	Fondo di riserva	€ 121.000,00	€ 121.000,00	€ 0,00	€ 121.000,00
15102	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
15103	Accantonamento Fondo risparmi legge n. 133/2008	€ 147.884,00	€ 147.884,00	€ 147.884,00	€ 0,00
15104	Accantonamento Fondo risparmi articolo 8, comma 3, D.L. n°95/2012 convertito in Legge n°135/2012	€ 31.666,29	€ 31.666,29	€ 31.666,29	€ 0,00
15105	Accantonamento fondo risparmi Art. 1, comma 141, Legge 24 dicembre 2012 n°228	€ 2.532,40	€ 2.532,40	€ 2.532,40	€ 0,00
15106	Accantonamento rischi da liquidazione partecipate	€ 55.348,98	€ 55.348,98	€ 0,00	€ 55.348,98
TOTALE		€ 358.431,67	€ 358.431,67	€ 182.082,69	€ 176.348,98

Analisi scostamenti dei dati di consuntivo

Capitolo	Descrizione	2016	2015	Scostamenti
1.5.1. Accantonamenti a Fondi Rischi ed Oneri				
1.5.1.1. Accantonamenti e Fondi di Riserva				
15101	Fondo di riserva	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
15102	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
15103	Accantonamento Fondo risparmi legge n. 133/2008	€ 147.884,00	€ 147.884,00	€ 0,00
15104	Accantonamento Fondo risparmi articolo 8, comma 3, D.L. n°95/2012 convertito in Legge n°135/2012	€ 31.666,29	€ 0,00	€ 31.666,29
15105	Accantonamento fondo risparmi Art. 1, comma 141, Legge 24 dicembre 2012 n°228	€ 2.532,40	€ 2.532,40	€ 0,00
15106	Accantonamento rischi da liquidazione partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE		€ 182.082,69	€ 150.416,40	€ 31.666,29

Il totale degli accantonamenti e fondi di riserva impegnato nell'esercizio 2016 è pari ad € 182.082,69, maggiore rispetto all'impegnato nel 2015 pari ad € 150.416,40.

TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in Conto Capitale impegnato nell'esercizio 2015 € 1.001.372,28 è pari ad € 1.001.372,28, maggiore rispetto ad una situazione definitiva di € 110.897,28. I valori di sintesi vengono così esposti:

- **Acquisizione Immobilizzazioni di Uso Durevole per Scopi Istituzionali**

Le movimentazioni delle spese vengono esposte nei prospetti che seguono:

Capitolo	Descrizione	Previsioni		Consuntivo Totale Impegnato	Scostamenti
		Iniziali	Definitive		
2.1.1. investimenti					
2.1.1.1. acquisizioni Immobilizzazioni di uso durevole per scopi istituzionali					
21104	Realizzazione segnaletica	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 555,35	€ 99.444,65
21105	Spese per la predisposizione del Piano Territoriale di Coordinamento, del Piano Socio Economico, del Regolamento del Parco e della Rete Internazionale dei Siti	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 0,00	€ 40.000,00
21110	Realizzazione rete di sentieri e Ipovie del Parco	€ 600.000,00	€ 600.000,00	€ 525.000,00	€ 75.000,00
21111	Spese per la realizzazione del Museo Minerario Storico Ambientale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21112	Spese per realizzazione Biblioteca	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 50.000,00
21113	Realizzazione Archivi Minerari	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 100.000,00
21117	Recupero e Valorizzazione area delle fosse pisane e sistemazione di una fossa per le vi	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
21122	Piano Internazionale di Marketing piano di comunicazione	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 25.000,00
21123	Realizzazione e messa in opera Ceppi, Lapidei e monumenti	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
21124	Altre immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

21126	I Sapori dei Parchi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE	€ 935.000,00	€ 935.000,00	€ 525.555,35	€ 409.444,65

Analisi degli scostamenti:

Capitolo	Descrizione	2016	2015	Scostamenti
2.1.1. Investimenti				
	2.1.1.1. acquisizioni Immobilizzazioni di uso durevole per scopi istituzionali			
21104	Realizzazione segnaletica	€ 555,35	€ 90.658,27	-€ 90.102,92
21110	Realizzazione rete di sentieri e Ipovie del Parco	€ 525.000,00	€ 458.714,01	€ 66.285,99
21111	Spese per la realizzazione del Museo Minerario Storico Ambientale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21112	Spese per realizzazione Biblioteca	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21113	Realizzazione Archivi Minerari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21117	Recupero e Valorizzazione area delle fosse pisane e sistemazione di una fossa per le visite	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21122	Piano Internazionale di Marketing piano di comunicazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21123	Realizzazione e messa in opera Ceppi, Lapidei e monumenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALI	€ 525.555,35	€ 549.372,28	-€ 23.816,93

Il totale delle immobilizzazioni di uso durevole per scopi istituzionali impegnato nell'esercizio 2016 € è pari ad € 525.555,35 in diminuzione rispetto al totale impegnato nel 2015 pari a € 549.372,28.

• Acquisizione Immobilizzazioni Tecniche

Le movimentazioni delle spese vengono esposte nei prospetti che seguono:

Raffronto con le previsioni

Capitolo	Descrizione	Previsioni		Consuntivo Totale	
		Iniziali	Definitive	Impegnato	Scostamenti
2.1.2. Investimenti					
	2.1.2.1. Acquisizione Immobilizzazioni tecniche				
21201	Acquisto mobili e arredi	€ 633,10	€ 633,10	€ 0,00	€ 633,10
21202	Acquisto macchine, software e attrezzature d'ufficio	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 0,00	€ 120.000,00
21203	Acquisto automezzi e attrezzature scientifiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21204	Realizzazione Stand	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 15.000,00
21205	Acquisto materiale bibliografico, videografico, opere varie	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
21206	Software applicativo amministrativo, contabile tecnico	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00

21207	Acquisto mobili e arredi per Sedi Distaccate d'Area	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21208	Acquisto macchine e attrezzature d'ufficio per Sedi Distaccate d'Area	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21209	Acquisto Software per Sedi Distaccate d'Area	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21210	Acquisto Automezzi i per Sedi Distaccate d'Area	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 100.000,00
21211	Acquisto attrezzatura varia e minuta	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21212	Acquisizione collezioni di Minerali, Fossili e Attrezzature per Allestimenti Musei	€ 700.000,00	€ 700.000,00	€ 0,00	€ 700.000,00
21213	Impianti per Energie Rinnovabili	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21214	Impianto di Condizionamento	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
	TOTALE	€ 956.633,10	€ 956.633,10	€ 0,00	€ 956.633,10

Analisi scostamenti dei dati di consuntivo:

Capitolo	Descrizione	2016	2015	Scostamenti
2.1.1. investimenti				
	2.1.2.1. Acquisizione Immobilizzazioni tecniche			
21201	Acquisto mobili e arredi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21202	Acquisto macchine, software e attrezzature d'ufficio	€ 0,00	€ 40.000,00	-€ 40.000,00
21203	Acquisto automezzi e attrezzature scientifiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21204	Realizzazione Stand	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21205	Acquisto materiale bibliografico, videografico, opere varie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21206	Software applicativo amministrativo, contabile tecnico	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21207	Acquisto mobili e arredi per Sedi Distaccate d'Area	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21208	Acquisto macchine e attrezzature d'ufficio per Sedi Distaccate d'Area	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21209	Acquisto Software per Sedi Distaccate d'Area	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21210	Acquisto Automezzi i per Sedi Distaccate d'Area	€ 0,00	€ 80.000,00	-€ 80.000,00
21211	Acquisto attrezzatura varia e minuta	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21212	Acquisizione collezioni di Minerali, Fossili e Attrezzature per Allestimenti Musei	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21213	Impianti per Energie Rinnovabili	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21214	Impianto di Condizionamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE	€ 0,00	€ 120.000,00	-€ 120.000,00

Il totale delle immobilizzazioni tecniche impegnato nell'esercizio 2016 è pari ad € 00,00, minore rispetto all'impegnato nel 2015 pari ad € 120.000,00.

• **Rimborsi di Mutui, Prestiti ed Anticipazioni**

Per quanto riguarda il rimborso di mutui e prestiti, il Consorzio non ha attualmente nei mutui e prestiti nei confronti delle banche o di terzi finanziatori;

• **Accantonamenti per Spese Future**

per quanto riguarda le spese future non si presentano accantonamenti nel 2016 e nel 2015;

• **Accantonamenti per Ripristino Investimenti**

per quanto riguarda l'accantonamento per ripristino Investimenti non sono presenti impegni nel 2016 come nel 2015;

• **Spese in Conto Capitale non Classificabili in Altre Voci**

Le movimentazioni delle spese vengono esposte nei prospetti che seguono:

raffronto con le previsioni:

Capitolo	Descrizione	Previsioni		Consuntivo Totale Impegnato	Scostamenti
		Iniziali	Definitive		
2.4.1. Altre Spese in Conto Capitale					
2.4.1.1. Spese in conto capitale non classificabili in altre voci					
24101	Sottoscrizioni ed acquisti di partecipazioni azionarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
24102	Conferimenti e quote di partecipazione al patrimonio di altri Enti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
24103	Progettazione e ristrutturazione Sede di Via Monteverdi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
24104	Interventi di ristrutturazione immobili minerari	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 400.000,00	€ 100.000,00
24105	Pagamento indennità al trattamento di fine rapporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
24106	Progetto di riqualificazione, promozione e valorizzazione del villaggio minerario di Ingurtosu -Montevecchio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
24107	Finanziamenti diretti al recupero di archeologia classica industriale e caratterizzazione dei siti minerari verso Enti pubblici ed Associazioni	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 0,00
24110	Altre spese non classificabili	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
24111	Accordo di programma Regione Sardegna, Parco Geomineraria, ATI Iffras S.p.A. - Itineri ambientali, culturali e scientifici	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 0,00	€ 40.000,00
24112	Accordo di programma Regione Sardegna, Parco Geomineraria, ATI Iffras S.p.A. - Geositi	€ 100.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
24113	Accordo di programma Regione Sardegna, Parco Geomineraria, ATI Iffras S.p.A. - Progettazione europea	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 15.000,00
24114	Accordo di programma Regione Sardegna, Parco Geomineraria, ATI Iffras S.p.A. - Promozione e marketing	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 50.000,00
	TOTALE	€ 955.000,00	€ 865.000,00	€ 650.000,00	€ 215.000,00

Analisi degli scostamenti di consuntivo:

Capitolo	Descrizione	2016	2015	Scostamenti
2.4.1. Altre Spese in Conto Capitale				
2.4.1.1. Spese in conto capitale non classificabili in altre voci				
24101	Sottoscrizioni ed acquisti di partecipazioni azionarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
24102	Conferimenti e quote di partecipazione al patrimonio di altri Enti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
24103	Progettazione e ristrutturazione Sede di Via Monteaverdi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
24104	Interventi di ristrutturazione immobili minerari	€ 400.000,00	€ 250.000,00	€ 150.000,00
24105	Pagamento indennità al trattamento di fine rapporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
24106	Progetto di riqualificazione, promozione e valorizzazione del villaggio minerario di Ingurtosu – Montevecchio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
24107	Finanziamenti diretti al recupero di archeologia classica industriale e caratterizzazione dei siti minerari verso Enti pubblici ed Associazioni	€ 250.000,00	€ 50.000,00	€ 200.000,00
24110	Altre spese non classificabili	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
24111	Accordo di programma Regione Sardegna, Parco Geomineraria, ATI Ifras S.p.A. - Itineri ambientali, culturali e scientifici	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
24112	Accordo di programma Regione Sardegna, Parco Geomineraria, ATI Ifras S.p.A. - Geositi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
24113	Accordo di programma Regione Sardegna, Parco Geomineraria, ATI Ifras S.p.A. - Progettazione europea	€ 0,00	€ 16.000,00	-€ 16.000,00
24114	Accordo di programma Regione Sardegna, Parco Geomineraria, ATI Ifras S.p.A. - Promozione e marketing	€ 0,00	€ 16.000,00	-€ 16.000,00
TOTALE		€ 650.000,00	€ 332.000,00	€ 318.000,00

Il totale delle spese in conto capitale non classificabili in altre voci impegnato nell'esercizio 2016 è pari a € 650.000,00 è pari ad maggiore rispetto al totale impegnato nel 2015 è pari ad € 318.000,00.

TITOLO III – USCITE PER PARTITE DI GIRO

Le "Uscite per Partite di Giro", costituite in massima parte da ritenute erariali, assistenziali e previdenziali, sono impegnate per € 130.153,96 e pagate per € 109.058,53.

RESIDUI PASSIVI

L'esercizio 2016 si chiude con Residui Passivi per € 7.415.183,06 di cui € 5.649.967,61 si riferiscono ad anni precedenti il presente rendiconto.

Il totale generale dei Pagamenti (a residuo e competenza) per l'esercizio 2016 è pari ad € 1.065.279,70 e rispetto all'anno 2015 € 1.729.017,85 vi è stata una diminuzione pari ad € 663.738,15, come si evidenzia nel prospetto che segue:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, evidenzia la consistenza dei conti correnti e della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto competenza che in conto residui ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2016. Dal prospetto della situazione amministrativa si evince un Avanzo di amministrazione pari ad € 7.415.783,06.

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Si premette che sia il Conto Economico che lo Stato Patrimoniale vengono predisposti secondo gli schemi previsti negli allegati 11, 12 e 13 del D.P.R. 97/2003.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio. Si specificano di seguito, le variazioni intervenute nelle varie poste.

Descrizione			
TITOLO I - SPESE CORRENTI	2016	2015	Scostamenti
SPESE DI FUNZIONAMENTO			
Spese per gli organi dell'Ente	€ 65.949,80	€ 57.889,03	€ 8.060,77
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 367.774,68	€ 192.432,38	€ 175.342,30
Acquisto di beni di consumo e spese per prestazioni di servizi	€ 377.284,03	€ 585.772,80	-€ 208.488,77
Spese per utilizzo di beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Oneri tributari	€ 43.011,68	€ 51.056,00	-€ 8.044,32
INTERVENTI DIVERSI			
Trasferimenti	€ 156.756,20	€ 225.964,59	-€ 69.208,39
Oneri finanziari	€ 209,03	€ 1.594,82	-€ 1.385,79
Poste correttive e compensative di entrate correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese non classificabili in altre voci	€ 98,96	€ 3,00	€ 95,96
ONERI COMUNI			
oneri comuni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI			
Accantonamenti al trattamento di fine rapporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHIE E ONERI			
Accantonamenti a fondi di riserva	€ 182.082,69	€ 150.416,40	€ 31.666,29
TOTALE SPESE CORRENTI	€ 1.193.167,07	€ 1.265.129,02	-€ 71.961,95
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE			
INVESTIMENTI			
Acquisizioni immobilizzazioni di uso durevole per scopi istituzionali	€ 525.555,35	€ 272.753,32	€ 252.802,03
Acquisizioni immobilizzazioni tecniche	€ 0,00	€ 7.525,00	-€ 7.525,00
ONERI COMUNI			
Rimborsi di mutui, prestiti ed anticipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE E PER RIPRISTINO INVESTIMENTI			
Accantonamenti per spese future	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Accantonamenti per ripristino investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE			

Spese in conto capitale non classificabili in altre voci	€ 650.000,00	€ 20.000,00	€ 630.000,00
TOTALE SPESE IN CONTO	€ 1.175.555,35	€ 300.278,32	€ 630.000,00
CAPITALE			
TITOLO III - PARTITE DI GIRO			
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
uscite aventi natura di partite di giro	€ 130.153,96	€ 133.364,91	-€ 3.210,95
TOTALE PARTITE DI GIRO	€ 130.153,96	€ 133.364,91	-€ 3.210,95
<i>Riepilogo dei Titoli</i>			
TITOLO I	€ 1.193.167,07	€ 1.265.129,02	-€ 71.961,95
TITOLO II	€ 1.175.555,35	€ 300.278,32	€ 875.277,03
TITOLO III	€ 130.153,96	€ 133.364,91	-€ 3.210,95
TOTALE GENERALE	€ 2.498.876,38	€ 1.698.772,25	€ 800.104,13

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono espresse al netto dei relativi Fondi di Ammortamento e sono riferibili esclusivamente all'attività istituzionale.

Le movimentazioni dell'esercizio vengono espresse nel prospetto che segue:

	costo storico	aliquota	ammortamento	fondo amm.to	residuo da ammortizzare
Ammortamento Software	€ 1.464,00	33,33%	€ 487,95	€ 975,90	€ 488,10

Nel corso dell'esercizio 2016 non si sono avuti incrementi relativi all'acquisto del software che viene ammortizzato in 3 anni in base all'art.2426 del C.C.

Nella voce B 5 delle immobilizzazioni immateriale sono presenti € 740.000,00 impegnate nel 2015 ma non liquidate, in quanto non è stata indetta nessuna procedura di gara.

Nella voce B 5 delle immobilizzazioni immateriale sono presenti € 1.175.000,00 impegnate nel 2016 ma non liquidate, in quanto non è stata indetta nessuna procedura di gara.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono espresse al netto dei relativi Fondi di Ammortamento e le movimentazioni dell'esercizio vengono espresse nel prospetto che segue:

Nelle immobilizzazioni materiali non ci sono state variazioni dall'anno 2015, e quindi si decide di ammortizzare solo le altre immobilizzazioni che hanno un costo storico di € 59.832,46 e l'ammortamento risulta essere dell'importo di € 11.966,49 il totale ammortizzato è di € 23.932,98 iscritto nello stato patrimoniale a fondo, mentre rimane da ammortizzare € 35.899,48 ;

Residui attivi

I residui attivi nel 2016 sono dati da € 10.827,76 relativi alle partite di giro;

Disponibilità liquide

La consistenza delle disponibilità liquide a fine esercizio è di € 13.912.967,93 di cui € 13.912.967,93 quale giacenza di cassa presso il Ns. Istituto Tesoriere (Banca IntesaSanpaolo). La consistenza di cassa risulta aumentata di € 57.5204,87 rispetto all'esercizio precedente.

Passività

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto costituisce la riserva dell'Ente che sarà utile ad eventuale copertura di disequilibri gestionali per gli anni a venire, al 31/12/2016 ammonta a € 8.564.425 ed è così costituito:

€ **449.975** quale risultato economico positivo dell'esercizio 2016;

€ **8.114.450,00** quale risultato economico degli esercizi precedenti.

Contributi in conto capitale

Nell'esercizio 2016 non si sono verificate Entrate in Conto Capitale, pertanto gli investimenti sono stati stanziati con risorse interne del Parco.

Residui passivi

I residui passivi ammontano a € 7.415.183,06.

NOTIZIE INTEGRATIVE

NOTIZIE RELATIVE ALLA CASSA

La consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 2016 è pari a € 13.912.967,93 e viene confermata esattamente dal Tesoriere dell'Ente Banca Intesa Sanpaolo

<u>Il Prospetto di ricognizione dei residui Attivi è così costituito</u>	
Residui Attivi provenienti dagli esercizi precedenti al 2016	€ 10.827,76
Residui Attivi provenienti dall'esercizio 2016	€ 10.827,76
Totale residui Attivi da riportare sul Bilancio Consuntivo 2016	€10.827,76

Il Prospetto di ricognizione dei residui Passivi è così costituito

Residui Passivi provenienti dagli esercizi precedenti al 2016 € 5.649.967,61
Residui passivi relativi all'esercizio 2016 € 1.765.215,45

Totale residui Passivi da riportare sul Bilancio Consuntivo 2016 € 7.415.183,06

ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

Le somme riguardanti indennità, compensi, gettoni, retribuzioni ed altre utilità comunque denominate corrisposte per incarichi di consulenza ed ai componenti di organi d'indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali sono state ridotte del 10% relativamente agli importi risultanti alla data del 30 dicembre 2005 (art. 1, comma 58 e 59 della L.23/12/2005 n°266). Si precisa che l'Ente ha corrisposto nel 2016 i seguenti compensi lordi:

- al Commissario Straordinario del Parco (Prof. Gianluigi Pillola)compenso lordo di € 12.018,58;
- mentre gli altri commissari del parco sono stati liquidati nel 2017
- al Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti non è ancora stato liquidato ;
- ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti non sono stati erogati compensi .

CONCLUSIONE

La presente relazione è stata redatta in conformità a quanto previsto dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, sulla base del rendiconto generale chiuso al 31.12.2016.

Il rendiconto si compone dei seguenti documenti:

- Rendiconto del bilancio con rendiconto finanziario decisionale e gestionale;
- Conto economico;
- Quadro di riclassificazione dei risultati economici;
- Stato Patrimoniale;

Il rendiconto si completa, inoltre, con la:

- Nota Integrativa;
- Situazione amministrativa;
- Relazione del Collegio dei revisori dei conti.



Il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale sono stati redatti tenendo conto delle disposizioni previste dagli artt. 2423, 2423 bis e 2423 ter del Codice Civile mentre per la Nota integrativa si è tenuto conto delle disposizioni previste dall'art. 2427 del C.C..

Nel bilancio di previsione dell'esercizio 2016 è stato apportato, nel corso della gestione, un provvedimento di variazione approvato con Deliberazione n°25 del 03/08/2017.

I valori riportati nei vari documenti sono espressi in euro.

Iglesias

Il Direttore F.F.

Francesco Muntoni



Il Commissario

Tarcisio Agus

