



Pos. AS-NEW-2015

## Delibera di Assemblea

### Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Torre del Cerrano

Delibera n.	Data	Oggetto: <b>Approvazione Bilancio di Previsione pluriennale 2016-2018 con Previsione annualità 2016</b>
<b>018/2015</b>	<b>28/12/2015</b>	

Nell'anno giorno e mese, come sopra indicato, si è riunito, presso gli uffici del comune di Pineto in Villa Filiani, l'Assemblea del Consorzio di Gestione, nelle forme di legge, a seguito di convocazione del Sindaco di Pineto Robert Verrocchio.

Sono presenti ed assenti, ed esprimono il loro voto sulla delibera i seguenti signori:

<i>Componenti</i>	<i>Favorevoli</i>	<i>Contrari</i>	<i>Assenti</i>
1) Comune di Pineto - Sindaco Robert Verrocchio	<b>X</b>		
2) Comune di Silvi - Sindaco Francesco Comignani	<b>X</b>		
3) Regione Abruzzo - Luciano Monticelli delegato			<b>X</b>
4) Provincia di Teramo - Giuseppe Cantoro delegato			<b>X</b>

La seduta è valida in sede di seconda convocazione e presenta il 70% delle quote presenti, necessaria per l'approvazione del Bilancio di Previsione come da Art.13 dello Statuto.

Presiede l'adunanza il Sindaco di Pineto Robert VERROCCHIO, in forza di quanto deliberato in occasione della seduta dell'Assemblea del 28 settembre 2015 quando, con deliberazione n.10-2015, è stato previsto che senza soluzione di continuità dalla precedente deliberazione del 7 marzo 2008, il Sindaco di Pineto fungesse da Presidente dell'Assemblea e il Sindaco di Silvi da Vice-presidente.

Sono presenti il Presidente dell'AMP Dr. Leone CANTARINI ed il Direttore-Responsabile dell'Area Marina Protetta Dr. Fabio VALLAROLA, presente in qualità di Segretario verbalizzante.

Visto il titolo V della **Legge 31 dicembre 1982, n. 979**, "Disposizioni per la difesa del mare" e la **Legge 6 dicembre 1991, n. 394** "Legge quadro sulle aree protette", in particolare agli artt.18,19 e 20, come integrata dalla legge 9 dicembre 1998, n.426 "Nuovi interventi in campo ambientale";

Visto il **DM 21 ottobre 2009** "Istituzione dell'Area Marina Protetta Torre del Cerrano", pubblicato in GU 7 aprile 2010, n.80 che affida in gestione provvisoria l'Area Marina Protetta al "Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Torre del Cerrano";

Visto il **DM 28 luglio 2009** "Regolamento recante la disciplina delle attività consentite nelle diverse zone dell'area marina protetta «Torre del Cerrano»", pubblicato in G.U. 7-04- 2010, n.80.

Visto lo **Statuto**, registrato Provincia di Teramo Rep.26370 del 7 febbraio 2008, del Consorzio di Gestione dell'Area Marina Protetta Torre del Cerrano costituitosi formalmente in data 7 febbraio 2008 dopo l'approvazione delle delibere di adesione a detto Statuto: della Regione Abruzzo n.79/3 del 25 settembre 2007, del Comune di Silvi n.25 del 22 marzo 2007, del Comune di Pineto n.10 del 6 febbraio 2007 e della Provincia di Teramo n.3 del 6 febbraio 2007 e considerate altresì le **modifiche** allo stesso Statuto assunte in Assemblea nelle sedute del 5 agosto 2010, 31 maggio 2011 e 28 novembre 2011, 11 agosto 2014 e 22 giugno 2015.

Considerato che il Consorzio presenta la funzionalità dei propri organi con la presenza di un **Consiglio di Amministrazione** nominato con Deliberazione di Assemblea n.12 del 28 settembre 2015, che ha provveduto alla nomina del proprio Presidente Dr. Leone Cantarini in occasione della prima seduta utile, nonché il proprio organo di revisione contabile nella figura del **Revisore**



**Unico**, nella persona del Dr. Alfonso Giansante, nominato con deliberazione dell'Assemblea n. 1/2015 del 25 marzo 2015.

Richiamato il funzionamento regolare della **Commissione di Riserva**, secondo quanto previsto dalle normative vigenti e dall'art.25 dello Statuto, nominata con Decreti del Ministro dell'Ambiente n. n. 71 del 5 marzo 2013 e n. 73 del 13 febbraio 2014, di cui è Presidente il Prof. Paolo Dell'Anno, che esprime regolarmente i propri pareri sugli strumenti di programmazione, bilancio e regolamentazione dell'Area marina protetta tra cui, ultimi, i pareri positivi espressi sul Rendiconto 2014 e sul Bilancio di previsione 2015 nella seduta del 5 giugno 2015.

Considerato che in data 1 novembre 2011, su parere favorevole pervenuto dal Ministero dell'Ambiente e Tutela del territorio e del mare n.PNM-2011-0020900 del 10 ottobre 2011, sulle competenze del **Responsabile dell'Area Marina Protetta**, nella persona dell'Arch. Fabio Vallarola, è stato stipulato con lo stesso il contratto come **Direttore** del Consorzio con durata triennale sulla base di incarico dirigenziale, secondo quanto deciso nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 16 settembre 2010 di approvazione del bando di concorso fino alla Deliberazione dello stesso Consiglio n.40 del 16 settembre 2011, di affidamento dell'incarico in forza del CCNL comparto Dirigenza Enti Locali e che tale incarico è stato prorogato prima con Deliberazione Commissariale n. 3 del 10 ottobre 2014 e poi, ulteriormente, con Deliberazione Commissariale n.22 del 29 giugno 2015 e Delibera del Consiglio di Amministrazione n.1 del 28 settembre 2015.

Vista la programmazione approvata dall'Assemblea nella seduta del 30 settembre 2011 da intendersi quale documento riassumibile in se le **Linee Programmatiche** e il **Piano Generale di Sviluppo** del Consorzio di cui ai seguenti dieci punti:

- 1) Costituzione Ufficio Tecnico comune tra Silvi e Pineto.
- 2) Trasformazione ombreggi temporanei dell'AMP in concessioni demaniali con possibilità di realizzare "chalet".
- 3) Realizzazione punto vendita-bar alla Torre.
- 4) Realizzazione parcheggi in zona Torre Cerrano e strutture per turisti.
- 5) Realizzazione "Porte del Parco" e info-point vicini alle uscite autostradali e sviluppo di progetti sui terreni ubicati in Silvi zona Piomba e concessi al Consorzio anche attraverso cartellonistica stradale per pubblicizzarne l'attività.
- 6) Disciplina delle pinete demaniali e tutela dell'ambiente dunale con individuazione di aree pic-nic dell'AMP e accesso riservato ai mezzi elettrici.
- 7) Predisposizione di un piano d'area del Cerrano.
- 8) Utilizzo Torre Cerrano e dell'orto botanico funzionale all'accoglienza di turisti e visitatori e per l'educazione ambientale nonché punto di collegamento ciclabile tra Pineto e Silvi.
- 9) Impegno della Regione Abruzzo a conferire priorità agli interventi previsti per l'area del Cerrano, con il necessario finanziamento.
- 10) Impegno di Regione e Comuni a consolidare l'utilizzo degli uffici IAT di Pineto e Silvi da parte del Parco.

Vista la deliberazione dell'Assemblea n.6 del 20 aprile 2015 di approvazione del "Rendiconto 2014 CoGes. AMP Torre del Cerrano".

Richiamate le deliberazioni dell'Assemblea del Consorzio n.18/2014 del 20 novembre 2014 "*Bilancio di previsione anno 2015. Determinazioni*" e n.19 del 23 dicembre 2014 di approvazione del **Bilancio di Previsione 2015**, nonché la Variazione di Bilancio approvata in occasione della verifica della esistenza degli equilibri di Bilancio approvata dall'Assemblea del Consorzio con Deliberazione n.11 del 28 settembre 2015 "*Variazione Bilancio previsione 2015 con Verifica equilibri art.193 del D.Lgs.267/2000 e aggiornamento del PEG/PdG 2015*".



Considerato altresì che il **PEG/Programma di Gestione annualità 2015** è stato visionato dall'Assemblea del Consorzio e con Deliberazione di Assemblea n.4 del 25 marzo 2015 è stato preso atto della deliberazione commissariale di approvazione del PEG/PdG 2015.

Visto che, soprattutto nella parte investimenti, la destinazione specifica delle somme avviene con il **Piano di Gestione/PEG del CoGes dell'AMP Torre del Cerrano** che, nel rispetto degli indirizzi generali sopra riportati e di quanto approvato con la Deliberazione Commissariale n.15 del 23 febbraio 2015 contenente altresì la programmazione ministeriale ISEA 2014-2016, atto di cui l'Assemblea del Consorzio ha preso atto con Deliberazione n.4 del 25 marzo 2015 con leggero ritocco dello schema finale assunto con la Deliberazione dell'Assemblea del Consorzio n.11 del 28 settembre 2015 di fatto per il 2016 la destinazione delle somme attraverso il PEG/PdG seguirà le indicazioni fornite dal nuovo **Piano di Gestione del Sito Natura 2000 IT712012015 "Torre del Cerrano"**.

Richiamati gli obblighi attinenti al **Piano di Azione della Carta Europea del Turismo Sostenibile** che prevede la realizzazione di una serie di interventi utili alla gestione del processo inerente la CETS di cui all'assegnazione avvenuta lo scorso 11 dicembre 2014 a Bruxelles presso il Parlamento Europeo e che in termini di programmazione c'è da attenersi anche alle direttive fornite da *Europarc* su tale Piano di Azione.

Richiamata l'adozione avvenuta da parte dei due Comuni di Pineto e Silvi del **Piano di Gestione Siti di Interesse Comunitario** e che al n.IT7120215, attraverso la Deliberazione di Giunta del Comune di Pineto n.123 del 16 giugno 2015 e la Deliberazione di Giunta del Comune di Silvi n.152 18 giugno 2015 e l'approvazione avvenuta con Delibera Commissariale del Consorzio n.23 del 30 giugno 2015, che contiene al proprio interno tutte le Azioni previste nel Piano di Azione della CETS.

---o---

Vista e richiamata la **Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.12 del 15 dicembre 2015 "Adozione indirizzi per la redazione del Bilancio di Previsione 2016"** in cui veniva approvato lo schema delle previsioni di Bilancio da inoltrare all'Assemblea per l'approvazione finale ed al Revisore dei Conti per il parere di competenza, in cui si delibera quanto segue in particolare per le entrate da registrare:

Di considerare l'entrata in Bilancio proveniente dal Ministero dell'Ambiente nella stessa misura considerata nel Bilancio di Previsione 2015, poi rivelatasi utile a chiudere l'annualità senza alcuna problematica economica e senza incontrare difficoltà nella gestione:

Descrizione	Importo Euro	Cap.E.	Cap.S.
Quota fissa Finanziamenti Ministero Ambiente parte Corrente	70.000,00	10/0	vari
Quota riparto aggiuntivo contributo Ministero Ambiente da applicare	98.081,30	10/2	vari
Contributo Ministero Ambiente per investimenti in Conto Capitale	29.735,30	50	vari
Totale	197.816,60		

Di considerare l'entrata in Bilancio per la parte investimenti proveniente dal Ministero dell'Ambiente come somma straordinaria ottenuta grazie al progetto presentato nei mesi scorsi nella stessa modalità considerata nel Bilancio di Previsione 2015:

Descrizione	Importo Euro	Cap.E.	Cap.S.
Contributo Ministero Ambiente per realizzazione del Museo del Mare	80.000,00	75	401
Totale	80.000,00		



Di adottare lo schema di contribuzione da parte degli enti locali per il Bilancio di Previsione da svilupparsi sul triennio 2015-2017 secondo il seguente quadro già proposto all'Assemblea:

	Importo di stima dei beni immobili forniti in concessione 2013-14-15	Totale da prevedere nel di Bilancio di previsione in Beni/Servizi	Trasferimento monetario da prevedere nel di Bilancio di previsione 2016	Totale da prevedere nel di Bilancio di previsione 2016
Comune di Pineto	49.582,87	53.582,87	36.417,13	90.000,00
Comune di Silvi	25.000,00	25.000,00	25.000,00	50.000,00
Provincia di Teramo	30.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00
Regione Abruzzo fondo ordinario annuale	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
Regione Abruzzo a copertura debiti 2013	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00

Rilevato che secondo quanto concordato con il Revisore dei Conti e secondo quanto emerso da corrispondenza ricevuta nel frattempo dal Ministero dell'Ambiente, allo schema di bilancio approvato in Consiglio di Amministrazione si apportano le seguenti aggiunte, modifiche e integrazioni:

- La somma prevista nel capitolo di spesa 1040611-275 relativo ai fondi vincolati per le perdite delle partecipate per Euro 10mila non può al momento essere inserito non avendo ancora chiuso la *Cerrano Trade* il Bilancio 2015 e, quindi, non è possibile registrare tale spesa pur dovendo però a fini prudenziali, alla luce di quanto emerso dalle verifiche effettuate dal nuovo amministratore, subentrato al precedente in data 30 ottobre 2015, che chiede con nota PEC del 14 dicembre 2015 (assunta a Prot.n.3086 del 14 dicembre 2015) di accantonare delle risorse utili ad evitare problemi in merito durante l'anno. A tal fine quell'importo di Euro 10mila viene aggiunto a quanto previsto nell'apposito capitolo n.1010105-205, destinato a "Trasferimenti a società partecipate".
- Per una svista i fondi di investimento di fonte ministeriale per l'importo di Euro 29.735,30, da destinare al capitolo n.2010106-300/bis "Implementazione del Piano di Gestione del SIC" sono stati indicati nella casella superiore che invece fa riferimento a fondi regionali. In questa sede, quindi, di approvazione definitiva del Bilancio di Previsione si corregge tale errore emerso negli allegati della delibera del CdA.
- Il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, con la nota n.25087/PNM del 16 dicembre 2015, ha comunicato che avendo valutando positivamente i riscontri forniti sull'attività svolta nel programma di Tutela della Biodiversità e Contabilità Ambientale nel 2014-2015 con note n.2533 del 12 dicembre 2014 e 2925 del 1 dicembre 2015, si renderanno disponibili anche per il 2016 ulteriori 40mila Euro per la Biodiversità da utilizzare secondo quanto indicato nella direttiva del Ministro dell'Ambiente n.48234 del 21 ottobre 2013 e si ritiene opportuno in attesa di avere conferma dello stanziamento prevedere l'entrata e la conseguente uscita come segue:

Descrizione	Importo Euro	Cap.E.	Cap.S.
Contributo Ministero Ambiente per Biodiversità	40.000,00	70	430
Totale	40.000,00		

---0---

Considerato che con la precedente Deliberazione n.16 del 21 dicembre 2015 l'Assemblea ha approvato lo schema di contribuzione definitivo da parte degli enti locali per il Bilancio di Previsione 2016 e da svilupparsi nel rispetto e prosecuzione del pluriennale approvato lo scorso anno per il triennio 2016-2018, fermo restando che il Sindaco di Pineto ha espresso la volontà di voler ulteriormente partecipare nel corso del 2016 alla contribuzione del Consorzio con beni e servizi riducendo la contribuzione monetaria, secondo il seguente quadro:



Enti consorziati	A Importo di stima dei servizi e beni immobili garantiti in concessione per le annualità 2013-14-15	B Totale da prevedere nel Bilancio 2016 come Beni/Servizi	C Totale da trasferire per il Bilancio 2016 come effettivo contributo monetario	Totale da inserire quindi nel di Bilancio di previsione 2016 B+C=
Comune di Pineto	49.582,87	53.582,87	36.417,13	90.000,00
Comune di Silvi	25.000,00	25.000,00	25.000,00	50.000,00
Provincia di Teramo	30.000,00	41.000,00	0,00	41.000,00
Regione Abruzzo fondo ordinario annuale	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
Regione Abruzzo a copertura debiti 2013	-	0,00	20.000,00	20.000,00
		118.582,87	147.834,26	267.417,13

Visto che nella stessa seduta si è deliberato di prendere a riferimento tale schema affinché si provvedesse ad approvare in via definitiva il **Bilancio di Previsione 2016 con previsione triennale**, come da nuova normativa entrata in vigore ed in particolare in forza di quanto previsto dal Dlgs 18.08.2000, n.267 come modificato dal D.Lgs. 10.08.2014, n.126, entro e non oltre la data del **31 dicembre 2015**.

---0---

Vista la Legge 24 dicembre 2012, n.228 *“Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilita' 2013)”*, (GU n. 302 del 29-12-2012 - Suppl. Ordinario n.212). che all'Art. 1 comma 309 recita: *«A decorrere dal 1° gennaio 2013, le disposizioni di cui al comma 2 dell'articolo 6 del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, non si applicano agli organi di cui all'articolo 9, comma 2, lettera a), della legge 6 dicembre 1991, n. 394. Ai fini dell'attuazione della disposizione di cui al presente comma è autorizzata la spesa ...»*, che comporta il mantenimento dell'indennità al Presidente anche per gli anni a venire e che tale legge prevede a livello dello Stato la deroga per il compenso del presidente dei Parchi Nazionali, nonché delle Aree Marine Protette parificate ai Parchi nazionali in tutte le loro forme non appositamente legiferate in forza dell'art.20 della legge 6 dicembre 1991 n.394, e che pertanto si potrebbe anche prevedere all'interno del Bilancio di Previsione 2014 la copertura della somma necessaria per il compenso del Presidente a valere sulle risorse trasferite dal Ministero al Consorzio.

Richiamata, però, la nota del Ministero dell'Ambiente Tutela del Territorio e del Mare, Direzione Generale protezione Natura e Mare n.0030769 PNM-IV del 18 aprile 2013 inerente le previsioni di spesa 2013, che tratta del Compenso del Presidente del Consorzio e attraverso cui si rilevava che *«le risorse ministeriali sono destinate alla gestione dell'area marina protetta, per cui il funzionamento ordinario, ai sensi di quanto disposto dal comma dell'articolo 8 della legge 179 del 2000, deve essere utilizzata la struttura amministrativa e organizzativa, comprensiva delle risorse umane, adeguata ai compiti gestionali affidati, garantita dal soggetto gestore»* e pertanto in conclusione *«invita[va] a rimodulare le risorse assegnate da questo Ministero, fermo restando che il Consorzio potrà adottare ogni determinazione a valere su risorse diverse da quelle ministeriali»*.

Verificato quindi, che grazie alle entrate proprie del Consorzio, escludendo tutte le risorse ministeriali, è possibile garantire la copertura del relativo capitolo di bilancio inerenti i costi delle risorse umane, compresa l'indennità del Presidente e del Commissario, come nello schema sotto riportato:



Capitolo		Spesa per Risorse Umane	Importo
1010103	8	Indennità di carica del Presidente	12.000,00
1010103	9	Oneri riflessi su indennità di carica del Presidente	1.880,00
1040601	230	Emolumenti al personale a tempo indeterminato	-
1040601	235	Oneri riflessi su emol.ti personale tempo indeter.	-
1040601	236	Emolumenti al personale a tempo determinato	52.146,77
1040601	237	Oneri rifl.su emol.personale a tempo determinato	13.912,86
1040601	237/bis	Accantonamento TFR per personale a tempo determinato	-
1040601	240	Collaborazioni coordinate e contin. e/o progetti	-
1040601	245	Oneri riflessi su cooperazioni	-
Totale			<b>79.939,63</b>

Capitolo		Entrate utilizzabili per Risorse Umane	Importo
1022020	20	Quota associativa Regione Abruzzo	40.000,00
1052070	30/ter	Quota Associativa Comune di Pineto	36.417,13
1052070	30/quarter	Quota Associativa Comune di Silvi	25.000,00
1052080	31	Quota Associativa Provincia	0,00
Totale			<b>101.417,13</b>

---0---

Richiamate le decisioni di costituzione della **Cerrano Trade s.r.l.**, del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19 luglio 2010 (punto4), dell'Assemblea nella seduta del 5 agosto 2010 e con ratifica dello stesso Consiglio di Amministrazione nella seduta del 9 agosto 2010 e considerato che la Società **Cerrano Trade s.r.l.** è stata costituita il 5 agosto 2010 con **Socio Unico** rappresentato dal Consorzio di Gestione dell'AMP Torre del Cerrano e che ha avuto l'iscrizione alla C.C.I.A. Teramo il 9 agosto 2010, Codice Fiscale 01773220676 e con sede in via Nazionale Adriatica Km 431 di Pineto.

Considerato che il rendiconto economico relativo all'annualità 2014 della **Cerrano Trade s.r.l.**, è stato prima preannunciato come *"in linea con i bilanci degli ultimi anni"* in data 28 aprile 2014 con nota dell'allora amministratore (assunta a Prot.n.938 del 28 aprile 2015) in cui era specificato che *"non vi sono situazioni particolari da segnalare, né tantomeno esposizioni debitorie verso terzi se non quelle delle normali partite dare/avere"*, e poi presentato, completo di Bilancio di Esercizio 2014 e Nota Integrativa al Bilancio, con email del 11 agosto 2015 e assunto a prot.n.1903 del 11-08-2015.

Visto che su tale Bilancio di Esercizio completo di nota integrativa è stato sottoposto all'esame del Revisore dei Conti del Consorzio per il *"controllo analogo"* prima di predisporre la documentazione per allegare tutto, come di consueto e per quanto previsto dalla normativa vigente (D.Lgs.18-08-2000n.267TUEL), alla presente deliberazione inerente al Bilancio di Previsione del Consorzio dell'annualità successiva del Rendiconto della Partecipata.

Richiamato ed allegato alla presente deliberazione il documento prodotto il 20 agosto 2015 dal Revisore dei Conti del Consorzio inerente l'attività di *"controllo analogo"* sul Bilancio di Esercizio 2014 della Società Partecipata **Cerrano Trade srl**, parere acquisito a protocollo n.2431 del 14-10-2015.



---0---

Preso atto che il Consorzio ha approvato con Deliberazione n.43 del 10 giugno 2013 il **Regolamento per l'affidamento di incarichi esterni**, e che ravvisa negli stanziamenti idonei del bilancio 2013 il limite di spesa ed il relativo programma, come previsto dall'art. 42, comma 2, lett.b) del TUEL e dall'art.3, comma 55 della legge n.244/2007 (Finanziaria 2008), modificato dall'art.46, comma 2, del D.L. n.112/2008.

Preso atto che la Società interamente partecipata dal Co.Ges. AMP Torre del Cerrano denominata **Cerrano Trade srl** ha in itinere l'adozione dei provvedimenti di cui agli articoli 3 bis, comma 6 e 4, comma 17 del D.L. n.138/2011, convertito in legge n. 148/2011, che disciplinano le modalità di reclutamento del personale e l'affidamento di incarichi nel rispetto dei principi di cui al comma 3 dell'art.35 del D.lgs. n.165/2011.

--0--

Considerato che dal 1 gennaio 2015 e, quindi, a partire da questo Bilancio di Previsione 2016 si introduce la nuova normativa volta all'**armonizzazione dei bilanci** degli enti statali, regionali e locali, secondo la normativa di cui al D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267, TUEL, secondo le modifiche apportate con i seguenti provvedimenti:

- Legge 7 aprile 2014, n.56
- Legge 2 maggio 2014, n.68
- D.Lgs. 10 agosto 2014, n.126
- Legge 11 agosto 2014, n.114.

Richiamato il testo dell'art.162 "*Principi del Bilancio*" del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267, TUEL come modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n.126, che recita: *«Gli enti locali deliberano annualmente il bilancio di previsione finanziario riferito ad almeno un triennio, comprendente le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi, osservando i principi contabili generali e applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni»*.

Visto che nella normativa così come modificata si introducono due nuovi aspetti, fondamentali per una più corretta garanzia di equilibrio nei bilanci della Pubblica Amministrazione ed in particolare il concetto di "*Crediti di dubbia esigibilità*" ed il concetto di "*Riscossione nell'esercizio finanziario della reale erogazione*" differito quindi per annualità successive. Il primo aspetto collegato a quei crediti, in particolare per i trasferimenti da altri enti in cui non è soddisfatta la previsione dell'art. 179 "*Accertamento*" del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267, TUEL, come modificato dal d.Lgs. 10 agosto 2014, n.126 che al comma c-bis recita: *«L'accertamento delle entrate avviene: [...] per le entrate derivanti da trasferimenti e contributi da altre amministrazioni pubbliche a seguito della comunicazione dei dati identificativi dell'atto amministrativo di impegno dell'amministrazione erogante relativo al contributo o al finanziamento»*. Il secondo aspetto invece collegato alla necessità di accertare l'entrata nell'annualità reale in cui questa avviene in maniera tale da uscire dalla attuale situazione di presenze di Residui che pesano sulla efficacia delle Pubbliche Amministrazioni.

Tenuto conto che dal 2015 la riforma, che riguarda regioni, tutti gli enti locali e loro organismi e enti strumentali, impone:

- L'affiancamento dei nuovi schemi di bilancio di previsione e di rendiconto per missioni e programmi (con sole funzioni conoscitive) agli schemi di bilancio annuale e pluriennale e di rendiconto adottati nel 2014, che conservano la funzione autorizzatoria e valore giuridico ai fini della rendicontazione, e quindi in base alle regole previste dal D.Lgs. 267/2000;
- L'applicazione del principio contabile generale della competenza finanziaria (cd. potenziata) per l'accertamento delle entrate e l'impegno delle spese;



- L'adozione del principio applicato della contabilità finanziaria,
- Il riaccertamento straordinario dei residui per adeguare lo stock dei residui attivi e passivi alla nuova configurazione del principio della competenza finanziaria, operazione che verrà effettuata in sede di approvazione del rendiconto 2014 e che porterà alla valorizzazione del Fondo Pluriennale Vincolato.

---o---

Visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267, Testo Unico Enti Locali.

Per quanto sopra detto in questa versione del Bilancio si prevede un avvio dell'armonizzazione e, pertanto, i meccanismi di alcuni capitoli di Bilancio avranno delle modifiche rientranti nell'adeguamento ordinario, rispetto ai bilanci degli scorsi anni.

Considerato che per quanto previsto nella normativa sopraggiunta i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione Europea non richiedono l'accantonamento nel capitolo relativo al **Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità** e che pertanto la specifica Tabella relativa a tale situazione non sarà allegata.

Effettuata la verifica dei contenuti della presente deliberazione con la Responsabile del settore Economico-Finanziario del Comune di Pineto che supporta il Consorzio nelle procedure di predisposizione ed approvazione dei documenti di Bilancio e di Rendiconto.

Richiamato il **parere positivo del Revisore dei Conti** del 27 dicembre 2015, espresso sulla proposta di Bilancio Pluriennale di Previsione 2016-2018 ed annuale 2016, assunto a Prot.n.3187 e riportato integralmente in allegato.

Considerato che in data 28 dicembre 2015 sono state redatte le ultime determinazioni dirigenziali per l'annualità 2015 che completano il quadro di lavorazione e azzeramento di alcuni residui che pesavano sulla cassa in quanto operazioni di semplice dare-avere sui beni e servizi messi a disposizione dagli enti locali e che in conseguenza dei dovuti impegni ed accertamenti riportano i numeri della cassa di questo bilancio in misura meglio proporzionata rispetto ai totali riportati fermi restando gli importi degli equilibri come verificati dal Revisore nel citato parere.

Tutto quanto sopra premesso e considerato,  
**DELIBERA**

Di approvare, viste le premesse della presente deliberazione che costituiscono parte integrante della stessa, gli strumenti di programmazione previsti dalla normativa vigente e indicati dall'art.2 del Regolamento di Contabilità del Consorzio:

- 1) Il **Quadro Generale Riassuntivo del Bilancio di Previsione Pluriennale 2016-2018 (Allegato A)**.
- 2) Il **Bilancio Pluriennale di Previsione ENTRATE 2016-2018 (Allegato B)**.
- 3) Il **Bilancio Pluriennale di Previsione SPESE 2016-2018 (Allegato C)**.

Di considerare che per l'apporto economico del Comune di Pineto il quadro dei beni e servizi resi si tenderà ad aumentarlo nel corso del 2016 in modo da consentire la possibilità di ridurre l'importo previsto di Euro 36.417,13 indicati.

Di approvare il **Rendiconto 2014 della Società Cerrano Trade srl**, società commerciale partecipata al 100% dal Consorzio, secondo i documenti trasmessi in data 11 agosto 2015 dall'allora Amministratore Unico della società e allegati alla presente deliberazione di cui sono parte integrante (**Allegato D**) e il parere espresso in sede di "controllo analogo" da parte del Revisore Unico del Consorzio in data 20 agosto 2015 (**Allegato E**).





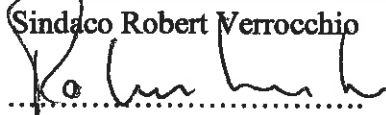
Di prendere atto del **PARERE del Revisore dei Conti** sul Bilancio di Previsione Pluriennale 2016-2018, espresso in data 27 dicembre 2015 ed assunto al Consorzio al prot.n.3178 e di cui si allega copia che costituisce parte integrante della presente deliberazione (**Allegato F**). Il Dr. Alfonso Giansante, Revisore Unico del Consorzio è stato nominato dall'Assemblea in data 25 marzo 2011 e svolge le proprie funzioni in veste di Revisore Unico, in osservanza a quanto previsto all'art.234 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267 recepito in vari articoli dello Statuto con Deliberazione di Assemblea n.3 del 31 maggio 2011.

Di invitare il Consiglio di Amministrazione alla approvazione tempestiva del **PEG/Piano di Gestione 2016** in osservanza a quanto previsto all'Art.24 dello Statuto del Consorzio, ai sensi del D.Lgs.267/2000 TUEL, art.169, e nella modalità prevista all'Art.28 del Regolamento di Contabilità del Consorzio, anche al fine di ottemperare al monitoraggio previsto dall'Art.11 del D.M. 21 ottobre 2009 istitutivo dell'Area Marina Protetta Torre del Cerrano, seguendo anche quanto indicato **Piano di Gestione del Sito di Interesse Comunitario n.IT7120215 "Torre del Cerrano"** approvato attraverso la Deliberazione di Giunta del Comune di Pineto n.123 del 16 giugno 2015 e la Deliberazione di Giunta del Comune di Silvi n.152 18 giugno 2015 nonché per il Consorzio con Delibera Commissariale del Consorzio n.23 del 30 giugno 2015, piano che contiene al proprio interno tutte le Azioni previste anche nel Piano di Azione della CETS.

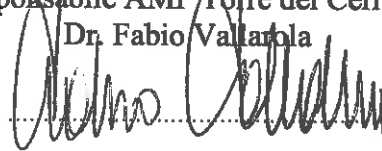
Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134 del Testo Unico Enti Locali D.Lgs. n.267/2000.

Di pubblicare la presente Delibera sul sito dell'Area Marina Protetta: [www.torredelcerrano.it](http://www.torredelcerrano.it), in osservanza a quanto previsto dall'art.124 del D.Lgs. 267/2000, nel rispetto di quanto previsto dalla Legge 18 giugno 2009, n.69, art.32, che obbliga alla sola pubblicazione a mezzo sito informatico e attraverso le modalità indicate nel Decreto Legislativo n.235/2010 "Codice dell'Amministrazione Digitale".

Letto, approvato e sottoscritto  
Il Presidente dell'Assemblea del Consorzio  
Sindaco Robert Verrocchio



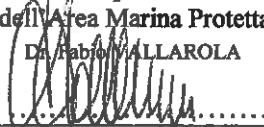
Il Segretario della Seduta  
Il Direttore del Consorzio e  
Responsabile AMP Torre del Cerrano  
Dr. Fabio Vallarola



**Parere Regolarità Tecnica e Contabile**  
Art.49 D.Lgs 18 Agosto 2000, n.267 TUEL

**FAVOREVOLE**

Il Responsabile  
dell'Area Marina Protetta  
Dr. Fabio VALLAROLA



VISTO  
Operatore Area Finanziaria

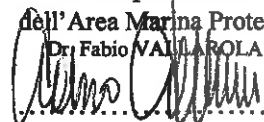


**Certificato di pubblicazione**

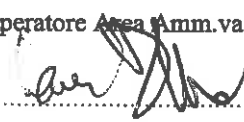
Art.124 D.Lgs 18 Agosto 2000, n.267 TUEL  
Si certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata sul sito ufficiale Area Marina Protetta "www.torredelcerrano.it" ai sensi della Delibera CdA n.6 del 18.02.2011, in data:

**28 DIC. 2015**

Il Responsabile  
dell'Area Marina Protetta  
Dr. Fabio VALLAROLA



VISTO  
Operatore Area Amm.va





Allegato A Delibera 18-2015 Bilancio pluriennale di previsione 2016-2018

Il Quadro Generale Riassuntivo del Bilancio di Previsione 2015 (Allegato A).

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2016-2017-2018

ENTRATE	CASSA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	SPESE	CASSA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	17.542,82								
Utilizzo avanzo amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione			0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 1 - Spese correnti	511.002,30	388.581,30	388.581,30	388.581,30
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	549.141,23	388.081,30	388.081,30	388.081,30					
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	9.052,54	500,00	500,00	500,00					
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	363.844,45	148.735,30	109.735,30	109.735,30	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	409.747,96	148.735,30	109.735,30	109.735,30
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	922.038,22	538.316,60	498.316,60	498.316,60	Totale spese finali	920.750,26	538.316,60	498.316,60	498.316,60
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto locatore/casaliero	92.592,33	92.592,33	92.592,33	92.592,33	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto locatore/casaliero	92.592,33	92.592,33	92.592,33	92.592,33
TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	99.000,01	98.000,00	98.000,00	98.000,00	TITOLO 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	100.709,44	98.000,00	98.000,00	98.000,00
Totale Titoli	1.113.630,56	728.908,93	688.908,93	688.908,93	Totale Titoli	1.114.052,03	728.908,93	688.908,93	688.908,93
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.131.173,19	728.908,93	688.908,93	688.908,93	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.114.052,03	728.908,93	688.908,93	688.908,93
FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTO	17.121,15								

*Handwritten signature*



**Torre  
del Cerrano**  
Area Marina Protetta

Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Torre del Cerrano  
Regione Abruzzo - Provincia di Teramo - Comuni di Pineto e Silvi



**MINISTERO DELL'AMBIENTE  
E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE**

*Allegato B Delibera 18-2015 Bilancio pluriennale di previsione 2016-2018*



**Bilancio Pluriennale di Previsione ENTRATE 2016-2018**



**BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	0,00		
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)		previsioni di competenza	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	17.542,62		
<b>TITOLO 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>					
	<b>Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>					
Capitolo 10 / 0	Finanziamenti Ministero Ambiente da parte corrente	0,00	previsione di competenza	70.000,00	70.000,00	70.000,00
(1012003)	(Codice Piano dei Conti: E.2.01.01.01.001)		previsione di cassa	70.000,00		
Capitolo 10 / 2	Maggiore somma contributo Ministero Ambiente da applicare al bilancio	0,00	previsione di competenza	158.588,44	98.081,30	98.081,30
(1012003)	(Codice Piano dei Conti: E.2.01.01.01.001)		previsione di cassa	98.081,30		
Capitolo 20 / 0	Quota associativa Regione Abruzzo	74.000,00	previsione di competenza	40.000,00	40.000,00	40.000,00
(1022020)	(Codice Piano dei Conti: E.2.01.01.02.001)		previsione di cassa	114.000,00		
Capitolo 30 / 0	Quota Associativa Comuni - Comune di Pineto	36.417,13	previsione di competenza	36.417,13	36.417,13	36.417,13
(1052070)	(Codice Piano dei Conti: E.2.01.01.02.003)		previsione di cassa	72.834,26		
Capitolo 30 / 2	Quota Associativa Comuni - Comune di Silvi	35.000,00	previsione di competenza	35.000,00	25.000,00	25.000,00
(1052070)	(Codice Piano dei Conti: E.2.01.01.02.003)		previsione di cassa	60.000,00		
Capitolo 30 / 3	Quota Associativa Comuni sotto forma di concessioni, autorizzazioni, godimento di beni ecc. (v. cap. di spesa 190/2)	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
(1052070)	(Codice Piano dei Conti: E.2.01.01.02.003)		previsione di cassa	0,00		
Capitolo 30 / 3	Quota Associativa Comuni sotto forma di concessioni, autorizzazioni, godimento di beni ecc. (v. cap. di spesa 190/2) - Comune di Pineto	0,00	previsione di competenza	53.582,87	53.582,87	53.582,87
(1052070)	(Codice Piano dei Conti: E.2.01.01.02.003)		previsione di cassa	53.582,87		
Capitolo 30 / 4	Quota Associativa Comuni sotto forma di concessioni, autorizzazioni, godimento di beni ecc. (v. cap. di spesa 190/3) - Comune di Silvi	0,00	previsione di competenza	15.000,00	25.000,00	25.000,00
(1052070)	(Codice Piano dei Conti: E.2.01.01.02.003)		previsione di cassa	25.000,00		
Capitolo 31 / 0	Quota Associativa Provincia	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
(1052000)	(Codice Piano dei Conti: E.2.01.01.02.002)		previsione di cassa	0,00		
Capitolo 31 / 2	Quota Associativa Provincia sotto forma di concessioni, autorizzazioni, godimento di beni ecc. (v. cap. di spesa 190/4)	0,00	previsione di competenza	40.000,00	40.000,00	40.000,00
(1052000)	(Codice Piano dei Conti: E.2.01.01.02.002)		previsione di cassa	40.000,00		
Capitolo 33 / 0	Finanziamenti da altri enti per progetti	600,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
(1052000)	(Codice Piano dei Conti: E.2.01.01.02.000)		previsione di cassa	600,00		
Capitolo 34 / 0	Finanziamenti da altri enti su convenzioni	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
(1052000)	(Codice Piano dei Conti: E.2.01.01.02.000)		previsione di cassa	0,00		
<b>Totale Tipologia 101</b>	<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>146.017,13</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>448.503,44</b>	<b>363.081,30</b>	<b>363.081,30</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>534.098,43</b>		
	<b>Tipologia 105 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>					
Capitolo 35 / 0	Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	15.042,80	previsione di competenza	4.800,00	0,00	0,00
(1042005)	(Codice Piano dei Conti: E.2.01.05.01.000)		previsione di cassa	15.042,80		



BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - ENTRATE							
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
Totale Tipologia 105	Trasferimenti comunitari dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	15.042,80	previsione di competenza	4.800,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa		15.042,80		
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti comunitari	161.059,93	previsione di competenza	453.366,44	366.061,30	366.061,30	366.061,30
			previsione di cassa		549.141,23		
<b>TITOLO 3 Entrate extra tributarie</b>							
Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni							
Capitolo 40 / 0	Proventi da visite ed altro dell'Area Marina Protetta	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
(2023076)	(Codice Piano dei Conti: E.3.01.02.01.000)		previsione di cassa		0,00		
Capitolo 42 / 0	Proventi da concessioni balneari	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
(2023076)	(Codice Piano dei Conti: E.3.01.02.01.000)		previsione di cassa		0,00		
Totale Tipologia 100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa		0,00		
Tipologia 300 Interessi attivi							
Capitolo 43 / 0	Interessi attivi crediti	15,00	previsione di competenza	100,00	0,00	0,00	0,00
(2033090)	(Codice Piano dei Conti: E.3.03.03.03.001)		previsione di cassa		15,00		
Totale Tipologia 300	Interessi attivi	15,00	previsione di competenza	100,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa		15,00		
Tipologia 400 Altre entrate da redditi da capitale							
Capitolo 41 / 0	Proventi da società partecipate	8.500,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
(2023076)	(Codice Piano dei Conti: E.3.04.03.01.000)		previsione di cassa		8.500,00		
Totale Tipologia 400	Altre entrate da redditi da capitale	8.500,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa		8.500,00		
Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate correnti							
Capitolo 45 / 0	Proventi da quote partecipazione corsi	0,00	previsione di competenza	330,24	500,00	500,00	500,00
(2053090)	(Codice Piano dei Conti: E.3.05.99.99.000)		previsione di cassa		500,00		
Capitolo 46 / 0	Proventi da tasse partecipazione concorsi	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
(2053053)	(Codice Piano dei Conti: E.3.05.99.99.000)		previsione di cassa		0,00		
Capitolo 47 / 0	Proventi da tasse utilizzazione logo ecc.	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
(2053090)	(Codice Piano dei Conti: E.3.01.02.01.000)		previsione di cassa		0,00		
Capitolo 49 / 0	Entrate Diverse	37,54	previsione di competenza	200,00	0,00	0,00	0,00
(2053090)	(Codice Piano dei Conti: E.3.05.99.99.000)		previsione di cassa		37,54		
Totale Tipologia 500	Rimborsi e altre entrate correnti	37,54	previsione di competenza	530,24	500,00	500,00	500,00
			previsione di cassa		537,54		
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extra tributarie	8.562,54	previsione di competenza	630,24	500,00	500,00	500,00
			previsione di cassa		9.052,54		
<b>TITOLO 4 Entrate in conto capitale</b>							
Tipologia 200 Contributi agli investimenti							
Capitolo 50 / 0	Contrib. Ministero Ambiente per investimenti in c/capitale	0,00	previsione di competenza	35.462,52	29.735,30	29.735,30	29.735,30



**BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
0,00	(3024053) (Codice Piano dei Conti: E.4.02.01.01.000)		previsione di cassa	29.735,30		
0,00	Capitolo 60 / 0 Contrib. Min. Ambiente per realizzazione Centro Visite	26.650,00	previsione di competenza	26.650,00	0,00	0,00
0,00	(3024053) (Codice Piano dei Conti: E.4.02.01.01.001)		previsione di cassa	26.650,00		
0,00	Capitolo 65 / 0 Finanz. Min. Ambiente per rete informatica	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
0,00	(3024053) (Codice Piano dei Conti: E.4.02.01.01.001)		previsione di cassa	0,00		
0,00	Capitolo 70 / 0 Contrib. Min. Ambiente per Biodiversità	0,00	previsione di competenza	40.000,00	40.000,00	40.000,00
0,00	(3024053) (Codice Piano dei Conti: E.4.02.01.01.001)		previsione di cassa	40.000,00		
0,00	Capitolo 75 / 0 Contr. Min. Amb. per dotazioni strutturali	68.749,60	previsione di competenza	40.000,00	80.000,00	40.000,00
0,00	(3024053) (Codice Piano dei Conti: E.4.02.01.01.001)		previsione di cassa	148.749,60		
0,00	Capitolo 75 / 1 Dotazioni Strutturali MinAmbiente Mezzo Nautico Guardia Costiera	30.000,00	previsione di competenza	30.000,00	0,00	0,00
0,00	(3024053) (Codice Piano dei Conti: E.4.02.01.01.001)		previsione di cassa	30.000,00		
0,00	Capitolo 85 / 0 Contrib. Regione per investimenti in c/capitale - Progetto Piano Sito SIC	52.500,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
0,00	(3034053) (Codice Piano dei Conti: E.4.02.01.02.001)		previsione di cassa	52.500,00		
0,00	Capitolo 90 / 0 Contributo Regione Abruzzo per progetti	36.209,55	previsione di competenza	7.402,00	0,00	0,00
0,00	(3034053) (Codice Piano dei Conti: E.4.02.01.02.001)		previsione di cassa	36.209,55		
0,00	<b>Totale Tipologia 200 Contributi agli Investimenti</b>	<b>214.109,15</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>179.514,52</b>	<b>149.735,30</b>	<b>109.735,30</b>
0,00			<b>previsione di cassa</b>	<b>363.844,45</b>		
0,00	<b>TITOLO 4</b> Entrate in conto capitale	<b>214.109,15</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>179.514,52</b>	<b>149.735,30</b>	<b>109.735,30</b>
0,00			<b>previsione di cassa</b>	<b>363.844,45</b>		
0,00	<b>TITOLO 7</b> Anticipazioni da Istituto Incassato/Cassiere					
0,00	<b>Tipologia 100 Anticipazioni da Istituto Incassato/Cassiere</b>					
0,00	Capitolo 95 / 0 Anticipazioni di cassa	0,00	previsione di competenza	102.420,32	92.592,33	92.592,33
500,00	(431000) (Codice Piano dei Conti: E.7.01.01.01.001)		previsione di cassa	92.592,33		
0,00	<b>Totale Tipologia 100 Anticipazioni da Istituto Incassato/Cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>102.420,32</b>	<b>92.592,33</b>	<b>92.592,33</b>
0,00			<b>previsione di cassa</b>	<b>92.592,33</b>		
0,00	<b>TITOLO 7</b> Anticipazioni da Istituto Incassato/Cassiere	<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>102.420,32</b>	<b>92.592,33</b>	<b>92.592,33</b>
0,00			<b>previsione di cassa</b>	<b>92.592,33</b>		
0,00	<b>TITOLO 9</b> Entrate per conto terzi e partite di giro					
0,00	<b>Tipologia 100 Entrate per partite di giro</b>					
0,00	Capitolo 100 / 0 Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	0,01	previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	15.000,00
500,00	(5018000) (Codice Piano dei Conti: E.9.01.02.02.001)		previsione di cassa	15.000,01		
0,00	Capitolo 110 / 0 Ritenute erariali	0,00	previsione di competenza	40.000,00	40.000,00	40.000,00
500,00	(5020000) (Codice Piano dei Conti: E.9.01.02.01.001)		previsione di cassa	40.000,00		
0,00	Capitolo 160 / 0 Riscossione di imposte per conto di terzi	0,00	previsione di competenza	20.000,00	40.000,00	40.000,00
0,00	(5050000) (Codice Piano dei Conti: E.9.01.01.02.001)		previsione di cassa	40.000,00		
0,00	<b>Totale Tipologia 100 Entrate per partite di giro</b>	<b>0,01</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>76.000,00</b>	<b>95.000,00</b>	<b>95.000,00</b>
0,00			<b>previsione di cassa</b>	<b>95.000,01</b>		
9.735,30	<b>Tipologia 200 Entrate per conto terzi</b>					



**BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
Capitolo 120 / 0	Depositi cauzionali	0,00	previsione di competenza	22.030,57	0,00	0,00	0,00
(5840000)	(Codice Piano dei Conti: E.9.02.04.01.001)		previsione di cassa		0,00		
Capitolo 130 / 0	Rimborso spese per servizi per conto di terzi	0,00	previsione di competenza	4.871,71	0,00	0,00	0,00
(5050000)	(Codice Piano dei Conti: E.9.02.99.99.999)		previsione di cassa		0,00		
Capitolo 140 / 0	Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	1.000,00	previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
(5860000)	(Codice Piano dei Conti: E.9.02.99.99.999)		previsione di cassa		4.000,00		
Capitolo 150 / 0	Depositi per spese contenziali	0,00	previsione di competenza	1.000,00	0,00	0,00	0,00
(5070000)	(Codice Piano dei Conti: E.9.02.04.01.001)		previsione di cassa		0,00		
<b>Totale Tipologia 290 Entrate per conto terzi</b>		<b>1.000,00</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>30.902,28</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>		<b>4.000,00</b>		
99999 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.000,01	previsione di competenza	305.902,28	98.000,00	98.000,00	98.000,00
			previsione di cassa		99.000,01		
<b>TOTALE TITOLI</b>		<b>304.721,63</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>831.188,60</b>	<b>720.180,94</b>	<b>628.900,98</b>	<b>628.900,98</b>
			<b>previsione di cassa</b>		<b>1.113.880,56</b>		
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>304.721,63</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>831.188,60</b>	<b>720.180,94</b>	<b>628.900,98</b>	<b>628.900,98</b>
					<b>1.113.880,56</b>		

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulta possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel secondo esercizio di sperimentazione, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccantonamento straordinario dei residui relativo al 31 dicembre 2012, indicare l'importo degli impegni assunti nell'esercizio precedente con imputazione agli esercizi successivi se finanziati con il fondo pluriennale vincolato + la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccantonamento straordinario dei residui.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (Al a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione.

*[Handwritten signature]*





I ANNO  
0,00  
0,00  
3.000,00  
0,00  
3.000,00  
0,000,00  
0,000,00  
0,000,00  
zioni dal  
io  
case di  
i ac: unti  
imputati

*Allegato C Delibera 18-2015 Bilancio pluriennale di previsione 2016-2018*

*AS*

### Bilancio pluriennale di Previsione SPESE 2016-2018







**BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>				0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>							
<b>01 01 Programma</b>	<b>01 Organi Istituzionali</b>						
	<b>TITOLO 1 Spese Correnti</b>						
Capitolo 10 (1010101)	Spese per funzionamento Commissione di Riserva (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.01.002)	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	2.000,00 0,00 0,00 2.000,00	2.000,00 0,00 0,00 2.000,00	2.000,00 0,00 0,00 2.000,00	2.000,00 0,00 0,00 2.000,00
Capitolo 13 (1010101)	Emolumenti al Direttore Tabellare e Posizione (Codice Piano dei Conti: U.1.01.01.01.000)	0,03	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	54.844,14 0,00 0,00 54.844,17	54.844,14 0,00 0,00 54.844,14	54.844,14 0,00 0,00 54.844,14	54.844,14 0,00 0,00 54.844,14
Capitolo 15 (1010101)	Indennità funzione e risultato al Direttore (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.01.001)	3.459,95	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	3.459,96 0,00 0,00 6.919,92	3.459,96 0,00 0,00 6.919,92	3.459,96 0,00 0,00 6.919,92	3.459,96 0,00 0,00 6.919,92
Capitolo 16 (1010101)	Oneri riflessi o/Cons. su indennità direttore (Codice Piano dei Conti: U.1.01.01.02.001)	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	15.629,60 0,00 0,00 14.632,41	14.632,41 0,00 0,00 14.632,41	14.632,41 0,00 0,00 14.632,41	14.632,41 0,00 0,00 14.632,41
Capitolo 16/bis (1010101)	Accantonamento TFR Direttore (Codice Piano dei Conti: U.1.01.02.01.003)	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Capitolo 30 (1010102)	Spese di rappresentanza (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.02.000)	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 1.000,00	1.000,00 0,00 0,00 1.000,00	800,00 0,00 0,00 800,00	700,00 0,00 0,00 700,00
Capitolo 8 (1010103)	Indennità di carica del Presidente (Codice Piano dei Conti: U.1.01.01.01.000)	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	12.000,00 0,00 0,00 12.000,00	12.000,00 0,00 0,00 12.000,00	12.000,00 0,00 0,00 12.000,00	12.000,00 0,00 0,00 12.000,00
Capitolo 9 (1010103)	Oneri riflessi su indennità di carica del Presidente (Codice Piano dei Conti: U.1.01.02.01.000)	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	2.200,00 0,00 0,00 1.880,00	1.880,00 0,00 0,00 1.880,00	1.880,00 0,00 0,00 1.880,00	1.880,00 0,00 0,00 1.880,00
Capitolo 20 (1010103)	Rimborso spese agli organi amministrazione generale e controllo (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.01.002)	2.566,19	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	18.000,00 0,00 0,00 17.566,19	15.000,00 0,00 0,00 17.566,19	15.000,00 0,00 0,00 15.000,00	15.000,00 0,00 0,00 15.000,00
Capitolo 22 (1010103)	Compenso del revisore dei conti (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.01.008)	2.638,06	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	11.536,21 0,00 0,00 13.093,02	10.454,96 0,00 0,00 13.093,02	10.454,96 0,00 0,00 10.454,96	10.454,96 0,00 0,00 10.454,96
Capitolo 185 (1010103)	Buoni Pasto (Codice Piano dei Conti: U.1.01.01.02.002)	1.012,75	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	700,00 0,00 0,00 1.712,75	700,00 0,00 0,00 1.712,75	700,00 0,00 0,00 700,00	700,00 0,00 0,00 700,00
<b>Totale Titolo 1 Spese Correnti</b>		<b>9.676,99</b>	<b>Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa</b>	<b>120.569,91 0,00 0,00 125.648,46</b>	<b>115.971,47 0,00 0,00 125.648,46</b>	<b>115.771,47 0,00 0,00 115.771,47</b>	<b>115.671,47 0,00 0,00 115.671,47</b>
<b>Totale Programma 01 Organi Istituzionali</b>		<b>9.676,99</b>	<b>Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa</b>	<b>120.569,91 0,00 0,00 125.648,46</b>	<b>115.971,47 0,00 0,00 125.648,46</b>	<b>115.771,47 0,00 0,00 115.771,47</b>	<b>115.671,47 0,00 0,00 115.671,47</b>
<b>01 02 Programma</b>	<b>02 Segreteria generale</b>						

**BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
<b>TITOLO 1 Spese Correnti</b>						
Capitolo 63 (1010102)	Spese per bollatura atti e registri (Codice Piano dei Conti: U.1.02.01.02.000)	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	100,00 0,00 100,00	100,00 0,00 0,00
Capitolo 90 (1010102)	Spese varie d'ufficio per cancelleria, stampati ecc. (Codice Piano dei Conti: U.1.03.01.02.000)	103,26	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	1.000,00 0,00 1.103,26	1.000,00 0,00 1.010,00	1.020,10 0,00 0,00
Capitolo 170 (1010103)	Spese per utenze telefoniche (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.05.000)	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	5.800,00 0,00 4.000,00	4.000,00 0,00 4.040,00	4.080,40 0,00 0,00
Capitolo 270 (1040607)	Imposte e tasse per funzioni istituzionali (Codice Piano dei Conti: U.1.02.01.99.000)	235,12	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	3.300,00 0,00 3.535,12	3.300,00 0,00 3.254,32	3.065,96 0,00 0,00
<b>Totale Titolo 1 Spese Correnti</b>		<b>338,38</b>	<b>Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa</b>	<b>10.100,00 0,00 8.738,38</b>	<b>8.400,00 0,00 8.404,32</b>	<b>8.266,46 0,00 0,00</b>
<b>Totale Programma 02 Segreteria generale</b>		<b>338,38</b>	<b>Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa</b>	<b>10.100,00 0,00 8.738,38</b>	<b>8.400,00 0,00 8.404,32</b>	<b>8.266,46 0,00 0,00</b>
<b>01 03</b>	<b>Programma 03</b>	<b>Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b>				
<b>TITOLO 1 Spese Correnti</b>						
Capitolo 110 (1010103)	Spese varie gestione e manutenzione (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.99.000)	3.657,09	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	7.200,00 0,00 11.657,09	8.000,00 0,00 8.060,00	8.160,00 0,00 0,00
Capitolo 145 (1010103)	Spese per servizio gestione parche (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.10.000)	1.314,05	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	4.235,15 0,00 1.314,05	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Capitolo 180 (1010103)	Spese per utenze elettriche (Codice Piano dei Conti: U.2.03.02.05.000)	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Capitolo 210 (1010106)	Interessi passivi ed oneri finanziari diversi (Codice Piano dei Conti: U.1.07.06.04.000)	23,00	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	50,00 0,00 73,00	50,00 0,00 50,00	50,00 0,00 0,00
Capitolo 220 (1010107)	IRAP (Codice Piano dei Conti: U.1.02.01.01.000)	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	10.870,15 0,00 10.800,00	10.800,00 0,00 10.800,00	10.800,00 0,00 0,00
Capitolo 275 (1040611)	Fondo vincolato perdite società partecipate (Codice Piano dei Conti: U.1.10.01.01.000)	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Capitolo 278 (1040611)	Fondo per ammortamento beni del consorzio (Codice Piano dei Conti: U.1.10.01.01.000)	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	1.000,00 0,00 1.000,00	1.000,00 0,00 1.010,00	1.030,20 0,00 0,00
Capitolo 280 (1040611)	Fondo di riserva (Codice Piano dei Conti: U.1.10.01.01.000)	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	1.500,00 0,00 2.000,00	2.000,00 0,00 2.000,00	2.000,00 0,00 0,00
<b>Totale Titolo 1 Spese Correnti</b>		<b>4.994,14</b>	<b>Previsione di competenza di cui già impegnato*</b>	<b>24.855,30 0,00</b>	<b>21.850,00 0,00</b>	<b>21.340,00 0,00</b>



**BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa		26.844,14		
<b>Totale Programma 03</b>	<b>Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b>	<b>4.994,14</b>	<b>Previsione di competenza di cui già impegnato*</b>	<b>24.855,30</b>	<b>21.850,00</b>	<b>21.940,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	26.844,14	0,00

01 10	Programma	10	Risorse Umanità				
		<b>TITOLO 1</b>	<b>Spese Correnti</b>				
Capitolo 50	(1010103)		Assicurazioni (su automezzi, convegni ecc.) (Codice Piano dei Conti: U.1.10.04.01.000)	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato*	5.917,13	6.500,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	6.500,00
Capitolo 230	(1040601)		Emolumenti al personale a tempo indeterminato (Codice Piano dei Conti: U.1.01.01.01.002)	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00
Capitolo 235	(1040601)		Oneri riflessi su emol. personale tempo indeterminato (Codice Piano dei Conti: U.1.01.02.01.001)	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00
Capitolo 236	(1040791)		Emolumenti al personale a tempo determinato (Codice Piano dei Conti: U.1.01.01.01.006)	74,22	Previsione di competenza di cui già impegnato*	48.546,25	52.146,77
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	52.220,99
Capitolo 237	(1040601)		Oneri riflessi su emol. personale a tempo determinato (Codice Piano dei Conti: U.1.01.02.01.001)	45,40	Previsione di competenza di cui già impegnato*	14.574,69	13.912,86
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	13.958,26
Capitolo 237bis	(1040601)		Accantonamento TFR per personale a tempo determinato (Codice Piano dei Conti: U.1.01.02.01.001)	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00
Capitolo 240	(1040601)		Collaborazioni coordinata e contin. e/o progetti (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.12.003)	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00
Capitolo 245	(1040601)		Oneri riflessi su cooperazioni (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.12.003)	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00
<b>Totale Titolo 1 Spese Correnti</b>				<b>119,62</b>	<b>Previsione di competenza di cui già impegnato*</b>	<b>68.038,07</b>	<b>72.558,63</b>
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	72.679,25
<b>Totale Programma 10</b>	<b>Risorse Umanità</b>			<b>119,62</b>	<b>Previsione di competenza di cui già impegnato*</b>	<b>68.038,07</b>	<b>72.558,63</b>
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	72.679,25

01 11	Programma	11	Altri servizi generali				
		<b>TITOLO 1</b>	<b>Spese Correnti</b>				
Capitolo 60	(1010102)		Spese per materiale fotocopiatrici (Codice Piano dei Conti: U.1.03.01.02.000)	563,13	Previsione di competenza di cui già impegnato*	1.000,00	1.000,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	1.563,13
Capitolo 70	(1010102)		Spese per materiale d'uso per centro elettronico (Codice Piano dei Conti: U.1.03.01.02.000)	555,84	Previsione di competenza di cui già impegnato*	555,84	1.000,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	1.555,84
Capitolo 120	(1010103)		Spese generali uffici consorziati - pulizia ecc. (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.13.000)	2.601,63	Previsione di competenza di cui già impegnato*	2.695,63	2.700,00
						0,00	0,00



**BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
			di cui fondo pluriennale vinc	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa		5.301,63	0,00
<b>Totale Titolo 1 Spese Correnti</b>		<b>3.720,60</b>	Previsione di competenza di cui già impegnato*	<b>4.251,47</b>	<b>4.700,00</b>	<b>4.747,00</b>
			di cui fondo pluriennale vi	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa		<b>8.420,60</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Programma 11 Altri servizi generali</b>		<b>3.720,60</b>	Previsione di competenza di cui già impegnato*	<b>4.251,47</b>	<b>4.700,00</b>	<b>4.747,00</b>
			di cui fondo pluriennale vi	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa		<b>8.420,60</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		<b>18.842,73</b>	Previsione di competenza di cui già impegnato*	<b>228.814,75</b>	<b>223.401,10</b>	<b>223.422,42</b>
			di cui fondo pluriennale vi	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa		<b>342.330,83</b>	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>						
<b>09 02 Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>						
<b>TITOLO 1 Spese Correnti</b>						
<b>Capitolo 100 (1010103)</b>	<b>Spese per abbonamenti, iscrizioni e adesioni varie (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.02.000)</b>	<b>0,00</b>	Previsione di competenza di cui già impegnato*	<b>2.100,00</b>	<b>6.735,15</b>	<b>6.768,83</b>
			di cui fondo pluriennale vinc	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa		<b>6.735,15</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Titolo 1 Spese Correnti</b>		<b>0,00</b>	Previsione di competenza di cui già impegnato*	<b>2.100,00</b>	<b>6.735,15</b>	<b>6.768,83</b>
			di cui fondo pluriennale vi	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa		<b>6.735,15</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>		<b>0,00</b>	Previsione di competenza di cui già impegnato*	<b>2.100,00</b>	<b>6.735,15</b>	<b>6.768,83</b>
			di cui fondo pluriennale vi	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa		<b>6.735,15</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 1 Spese Correnti</b>						
<b>Capitolo 40 (1010103)</b>	<b>Spese per organizzazione convegni e manifestazioni (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.02.000)</b>	<b>1.009,60</b>	Previsione di competenza di cui già impegnato*	<b>2.100,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
			di cui fondo pluriennale vinc	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa		<b>3.009,60</b>	<b>0,00</b>
<b>Capitolo 130 (1010103)</b>	<b>Gestione sito internet (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.19.000)</b>	<b>0,00</b>	Previsione di competenza di cui già impegnato*	<b>3.141,50</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>
			di cui fondo pluriennale vinc	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa		<b>3.500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Capitolo 140 (1010103)</b>	<b>Spese per ES, arbitraggi, consulenze legali (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.99.000)</b>	<b>7.910,00</b>	Previsione di competenza di cui già impegnato*	<b>9.369,12</b>	<b>5.582,18</b>	<b>5.582,18</b>
			di cui fondo pluriennale vinc	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa		<b>13.492,18</b>	<b>0,00</b>
<b>Capitolo 150 (1010103)</b>	<b>Spese incarichi di progettazione (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.10.000)</b>	<b>470,30</b>	Previsione di competenza di cui già impegnato*	<b>500,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>
			di cui fondo pluriennale vinc	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa		<b>3.970,30</b>	<b>0,00</b>
<b>Capitolo 160 (1010103)</b>	<b>Spese postali (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.16.002)</b>	<b>568,97</b>	Previsione di competenza di cui già impegnato*	<b>650,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>
			di cui fondo pluriennale vinc	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa		<b>1.268,97</b>	<b>0,00</b>
<b>Capitolo 190 (1010104)</b>	<b>Canoni di locazione, noleggi ecc. (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.07.000)</b>	<b>592,00</b>	Previsione di competenza di cui già impegnato*	<b>500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.515,00</b>
			di cui fondo pluriennale vinc	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa		<b>2.092,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Capitolo 190/bis (1010104)</b>	<b>Concessioni, autorizzazioni, godimento di beni ecc. dovuti ai Comuni di Pineto e Silvi (v. cap. di entrata 30/bis) (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.07.000)</b>	<b>0,00</b>	Previsione di competenza di cui già impegnato*	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vinc	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ASIONI  
O 2018  
0,00  
22.041,89  
0,00  
0,00  
6.500,00  
0,00  
0,00  
0,00  
0,00  
0,00  
0,00  
0,00  
52.146,77  
0,00  
0,00  
13.912,86  
0,00  
0,00  
0,00  
72.558,63  
0,00  
0,00  
72.558,63  
0,00  
0,00  
1.030,20  
0,00  
0,00  
1.030,20  
0,00  
0,00  
2.754,27  
0,00

0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
Capitolo 190/quarter (1010104)	Concessioni, autorizzazioni, godimento di beni ecc. dovuti al Comune di Pineto (v. cap. di entrata 30/quinquies) (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.07.000)	0,00	53.582,87	53.582,87	53.582,87	53.582,87
				di cui già impegnato*	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vinc.	0,00	0,00
				previsione di cassa	53.582,87	0,00
Capitolo 190/quinquies (1010104)	Concessioni, autorizzazioni, godimento di beni ecc. dovuti al Comune di Silvi (v. cap. di entrata 30/sexies) (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.07.000)	0,00	15.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
				di cui già impegnato*	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vinc.	0,00	0,00
				previsione di cassa	25.000,00	0,00
Capitolo 190/ter (1010104)	Concessioni, autorizzazioni, godimento di beni ecc. dovuti alla Provincia (v. cap. di entrata 31/bis) (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.07.000)	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
				di cui già impegnato*	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vinc.	0,00	0,00
				previsione di cassa	40.000,00	0,00
Capitolo 200 (1010105)	Trasferimenti - borse di studio e docenze (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.10.000)	0,00	300,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
				di cui già impegnato*	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vinc.	0,00	0,00
				previsione di cassa	2.000,00	0,00
Capitolo 205 (1010105)	Trasferimenti a Società partecipata (Codice Piano dei Conti: U.1.04.03.02.000)	3.000,00	10.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
				di cui già impegnato*	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vinc.	0,00	0,00
				previsione di cassa	23.000,00	0,00
Capitolo 250 (1040602)	Acquisto beni di consumo per spese istituzionali del Consorzio (Codice Piano dei Conti: U.1.03.01.02.000)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.010,00	1.030,20
				di cui già impegnato*	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vinc.	0,00	0,00
				previsione di cassa	2.000,00	0,00
Capitolo 260 (1040603)	Prestazione di servizi per spese istituzionali del Consorzio - (Spese di funzionamento non ripetitive finanziate con avanzo di amministrazione 2011) (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.99.000)	3.133,25	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato*	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vinc.	0,00	0,00
				previsione di cassa	3.133,25	0,00
Capitolo 261 (1040603)	Prestazione di servizi per progetti legati a finanziamenti statali e regionali (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.99.000)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato*	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vinc.	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00
Capitolo 262 (1040603)	Prestazione di servizi per progetti legati a finanziamenti comunitari (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.99.000)	5.690,00	4.800,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato*	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vinc.	0,00	0,00
				previsione di cassa	5.690,00	0,00
Capitolo 263 (1040603)	Prestazione di servizi per progetti legati a finanziamenti degli Enti del Consorzio (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.99.000)	76.417,13	76.417,13	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato*	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vinc.	0,00	0,00
				previsione di cassa	76.417,13	0,00
Capitolo 264 (1040603)	Prestazione di servizi per progetti legati a finanziamenti da parte di altri enti (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.99.000)	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato*	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vinc.	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,02	0,00
Capitolo 265 (1040603)	Prestazione di servizi per convenzioni legate a finanziamenti da parte di altri enti (Codice Piano dei Conti: U.1.03.02.99.000)	3.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato*	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vinc.	0,00	0,00
				previsione di cassa	3.780,00	0,00
<b>Totale Titolo 1 Spese Correnti</b>		<b>103.571,27</b>	<b>217.360,62</b>	<b>150.363,05</b>	<b>150.390,05</b>	<b>150.425,40</b>
				di cui già impegnato*	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vinc.	0,00	0,00
				previsione di cassa	261.936,32	0,00
<b>TITOLO 2 Spese in Conto Capitale</b>						
Capitolo 300 (2010106)	Contrib. Regione per investimenti in capitale - Progetto Piano Sito SIC (Codice Piano dei Conti: U.2.05.03.05.000)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato*	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vinc.	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00
Capitolo 300/bis (2010106)	Implementazione Piano di Gestione SIC (Codice Piano dei Conti: U.2.02.03.05.000)	2.000,00	2.000,00	29.735,30	29.735,30	29.735,30
				di cui già impegnato*	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vinc.	0,00	0,00
				previsione di cassa	31.735,30	0,00
Capitolo 390	Acquisizione e manutenzione beni immobili	11.632,09	3.235,30	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato*	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vinc.	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - SPESE

VISIONI IO 2016	MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
53.582,87 0,00 0,00	(2040101)	(Codice Piano dei Conti: U.2.05.01.01.000)		di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa		0,00 0,00 11.632,09	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
25.000,00 0,00 0,00	Capitolo 391 (2040103)	Progetto Amici del Parco (Codice Piano dei Conti: U.2.02.03.05.000)	6.230,00	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	6.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 6.230,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
40.000,00 0,00 0,00	Capitolo 450 (2040103)	Spese realizzazione centro visite (Codice Piano dei Conti: U.2.02.01.03.000)	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
2.000,00 0,00 0,00	Capitolo 451 (2040103)	Progetto Museo del Mare, info-point e Comunicazione (Codice Piano dei Conti: U.2.02.03.99.000)	42.691,59	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	26.650,00 0,00 0,00	80.000,00 0,00 122.691,59	40.000,00 0,00 0,00	40.000,00 0,00 0,00
20.000,00 0,00 0,00	Capitolo 460 (2040103)	Acquisto bus a metano (Codice Piano dei Conti: U.2.02.01.01.000)	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
30.000,00 0,00 0,00	Capitolo 461 (2040103)	Progetto Vela e Snorkeling e sorveglianza a mare (Codice Piano dei Conti: U.2.02.01.05.000)	43.845,60	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	34.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 43.845,60	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
0,00 0,00 0,00	Capitolo 465 (2040103)	Contributo Ministero dell'Ambiente per acquisto mezzi elettrici e stazione fotovoltaica (Codice Piano dei Conti: U.2.02.01.01.000)	26.749,60	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 26.749,60	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
0,00 0,00 0,00	Capitolo 400 (2040105)	Spese per la cartellonistica e la segnaletica (Codice Piano dei Conti: U.2.02.01.05.000)	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	3.616,60 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
0,00 0,00 0,00	Capitolo 401 (2040105)	Progetto Duna Zona B Attrezzature e sorveglianza (Codice Piano dei Conti: U.2.02.01.05.000)	45.188,95	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	40.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 45.188,95	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
0,00 0,00 0,00	Capitolo 410 (2040105)	Spese per l'informatica (Codice Piano dei Conti: U.2.02.01.07.000)	10.000,00	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	10.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 10.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
0,00 0,00 0,00	Capitolo 411 (2040105)	Progetto Newsletter Brezza di Mare (Codice Piano dei Conti: U.2.02.03.99.000)	550,00	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	5.500,00 0,00 0,00	0,00 0,00 550,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
0,00 0,00 0,00	Capitolo 410/bis (2040105)	Finanziamento Ministero dell'Ambiente per rete e attrezzature informatiche (Codice Piano dei Conti: U.2.02.01.06.000)	5.132,61	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 5.132,61	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
158.425,75 0,00 0,00	Capitolo 420 (2040105)	Acquisto beni mobili ed attrezzature ecc. (Codice Piano dei Conti: U.2.02.01.05.000)	27,00	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 27,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
0,00 0,00 0,00	Capitolo 421 (2040105)	Progetti Campi: Bos (Codice Piano dei Conti: U.2.02.03.99.000)	0,01	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,01	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
29.735,30 0,00 0,00	Capitolo 440 (2040105)	Manutenzione straordinaria (Codice Piano dei Conti: U.2.02.01.99.000)	13.762,20	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	1.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 13.762,20	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
0,00	Capitolo 441 (2040105)	Progetto Ordinanze e Piano Antincendio (Codice Piano dei Conti: U.2.02.03.99.000)	400,33	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc previsione di cassa	3.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 400,33	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00



**BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
Capitolo 430 (2040107)	Contributi invest. a destinazione vincolata (Codice Piano dei Conti: U.2.02.01.05.000)	20.953,21	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc. previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	40.000,00 0,00 60.953,21	40.000,00 0,00 0,00	40.000,00 0,00 0,00
Capitolo 470 (2040103)	Progetto Acquisizione di Beni e Servizi per spese di investimento del Consorzio (Codice Piano dei Conti: U.2.02.03.99.000)	14.052,66	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc. previsione di cassa	14.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 14.052,66	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Capitolo 471 (2040103)	Progetto Carta Europea Turismo Sostenibile I (Codice Piano dei Conti: U.2.02.03.05.000)	3.952,00	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc. previsione di cassa	5.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 3.952,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Capitolo 472 (2040103)	Progetto Carta Europea Turismo Sostenibile II (Codice Piano dei Conti: U.2.02.03.99.000)	3.389,09	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc. previsione di cassa	5.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 3.389,09	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Capitolo 473 (2040103)	Progetto Piccola Pesca (Codice Piano dei Conti: U.2.02.03.99.000)	7.455,72	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc. previsione di cassa	20.512,42 0,00 0,00	0,00 0,00 7.455,72	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
<b>Totale Titolo 2 Spese in Conto Capitale</b>		<b>260.012,66</b>	<b>Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc. previsione di cassa</b>	<b>179.514,52 0,00 0,00</b>	<b>149.735,30 0,00 409.747,96</b>	<b>169.735,30 0,00 0,00</b>	<b>169.735,30 0,00 0,00</b>
<b>Totale Programma 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b>		<b>363.563,93</b>	<b>Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc. previsione di cassa</b>	<b>396.075,14 0,00 0,00</b>	<b>396.100,35 0,00 671.694,28</b>	<b>268.125,35 0,00 0,00</b>	<b>268.160,71 0,00 0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 05 Servizio ecosistemico di tutela del territorio e dell'ambiente</b>		<b>363.563,93</b>	<b>Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc. previsione di cassa</b>	<b>396.075,14 0,00 0,00</b>	<b>396.100,35 0,00 671.694,28</b>	<b>268.125,35 0,00 0,00</b>	<b>268.160,71 0,00 0,00</b>
<b>MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>							
<b>60 01</b>	<b>Programma 01</b>	<b>Restituzione anticipazioni di tesoreria</b>					
<b>TITOLO 5 Chiusura Anticipazioni da Istituto Troreria/Cassiera</b>							
Capitolo 490 (3000101)	Rimborsi per Anticipazioni di Cassa (Codice Piano dei Conti: U.5.01.01.01.001)	0,00	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc. previsione di cassa	102.420,32 0,00 0,00	92.592,33 0,00 92.592,33	92.592,33 0,00 0,00	92.592,33 0,00 0,00
<b>Totale Titolo 5 Chiusura Anticipazioni da Istituto Troreria/Cas</b>		<b>0,00</b>	<b>Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc. previsione di cassa</b>	<b>102.420,32 0,00 0,00</b>	<b>92.592,33 0,00 92.592,33</b>	<b>92.592,33 0,00 0,00</b>	<b>92.592,33 0,00 0,00</b>
<b>Totale Programma 01 Restituzione anticipazioni di tesoreria</b>		<b>0,00</b>	<b>Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc. previsione di cassa</b>	<b>102.420,32 0,00 0,00</b>	<b>92.592,33 0,00 92.592,33</b>	<b>92.592,33 0,00 0,00</b>	<b>92.592,33 0,00 0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>							
<b>MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI</b>							
<b>99 01</b>	<b>Programma 01</b>	<b>Servizi per conto terzi - Partite di giro</b>					
<b>TITOLO 7 Uscite per servizi per conto terzi e Partite di giro</b>							
Capitolo 500 (4000001)	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale (Codice Piano dei Conti: U.7.02.05.01.000)	2.548,32	Previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc.	15.000,00 0,00 0,00	15.000,00 0,00 0,00	15.000,00 0,00 0,00	15.000,00 0,00 0,00



**BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - SPESE**

MISSIONI O 2018	MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
				previsione di cassa	17.548,32		
40.000,00	Capitolo 510	Ritenute erariali	161,12	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
0,00	(4000002)	(Codice Piano dei Conti: U.7.02.05.01.000)			0,00	0,00	0,00
0,00				di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vinc	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	40.161,12		
0,00	Capitolo 515	Altre ritenute al personale per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	(4000003)	(Codice Piano dei Conti: U.7.02.05.01.000)			0,00	0,00	0,00
0,00				di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
0,00				di cui fondo pluriennale vinc	0,00	0,00	0,00
0,00				previsione di cassa	0,00		
0,00	Capitolo 520	Restituzione di depositi cauzionari	0,00	22.030,57	0,00	0,00	0,00
0,00	(4000004)	(Codice Piano dei Conti: U.7.02.04.02.000)			0,00	0,00	0,00
0,00				di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
0,00				di cui fondo pluriennale vinc	0,00	0,00	0,00
0,00				previsione di cassa	0,00		
0,00	Capitolo 530	Spese per servizi per conto di terzi	0,00	4.871,71	0,00	0,00	0,00
0,00	(4000005)	(Codice Piano dei Conti: U.7.02.99.99.000)			0,00	0,00	0,00
0,00				di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
0,00				di cui fondo pluriennale vinc	0,00	0,00	0,00
0,00				previsione di cassa	0,00		
0,00	Capitolo 540	Anticipazione di fondi per il servizio economato	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
0,00	(4000006)	(Codice Piano dei Conti: U.7.02.99.99.000)			0,00	0,00	0,00
0,00				di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
0,00				di cui fondo pluriennale vinc	0,00	0,00	0,00
0,00				previsione di cassa	3.000,00		
0,00	Capitolo 550	Risituzione di depositi per spesa contrattuali	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	(4000007)	(Codice Piano dei Conti: U.7.02.04.02.000)			0,00	0,00	0,00
0,00				di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
0,00				di cui fondo pluriennale vinc	0,00	0,00	0,00
0,00				previsione di cassa	0,00		
0,00	Capitolo 560	Versamenti di imposte per conto di terzi	0,00	20.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
0,00	(4000005)	(Codice Piano dei Conti: U.7.01.01.02.001)			0,00	0,00	0,00
0,00				di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
0,00				di cui fondo pluriennale vinc	0,00	0,00	0,00
0,00				previsione di cassa	40.000,00		
09.735,30	<b>Totale Titolo 7 Uscite per servizi per conto terzi e Partite di giro</b>			<b>2.709,44</b>	<b>105.502,28</b>	<b>98.000,00</b>	<b>98.000,00</b>
0,00					0,00	0,00	0,00
0,00					0,00	0,00	0,00
0,00					0,00	0,00	0,00
0,00					100.769,44		
68.160,70	<b>Totale Programma 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro</b>			<b>2.709,44</b>	<b>105.502,28</b>	<b>98.000,00</b>	<b>98.000,00</b>
0,00					0,00	0,00	0,00
0,00					0,00	0,00	0,00
0,00					0,00	0,00	0,00
0,00					100.769,44		
92.582,33	<b>TOTALE MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI</b>			<b>2.709,44</b>	<b>105.502,28</b>	<b>98.000,00</b>	<b>98.000,00</b>
0,00					0,00	0,00	0,00
0,00					0,00	0,00	0,00
0,00					0,00	0,00	0,00
0,00					100.769,44		
92.582,33	<b>TOTALE DELLE MISSIONI</b>			<b>385.143,70</b>	<b>630.112,49</b>	<b>728.203,83</b>	<b>600.000,00</b>
0,00					0,00	0,00	0,00
0,00					0,00	0,00	0,00
0,00					0,00	0,00	0,00
0,00					1.114.062,03		
92.582,33	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>			<b>385.143,70</b>	<b>630.112,49</b>	<b>728.203,83</b>	<b>600.000,00</b>
0,00					0,00	0,00	0,00
0,00					0,00	0,00	0,00
0,00					0,00	0,00	0,00
0,00					1.114.062,03		





**Torre  
del Cerrano**  
Area Marina Protetta

Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Torre del Cerrano  
Regione Abruzzo - Provincia di Teramo - Comuni di Pineto e Silvi



**MINISTERO DELL'AMBIENTE  
E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE**

*Allegato D Delibera 18-2015 Bilancio pluriennale di previsione 2016:*



*Off*

**Bilancio di Eservcizio 2014 della Società *Cerrano Trade* srl,  
società partecipata al 100% dal Consorzio.**



CERRANO TRADE SRL CON UNICO SOCIO

Codice fiscale 01773220676

## CERRANO TRADE SRL CON UNICO SOCIO

Codice fiscale 01773220676 – Partita iva 01773220676  
VIA NAZIONALE ADRIATICA, KM 431 SNC - 64025 PINETO TE  
Numero R.E.A 151570  
Registro Imprese di Teramo n. 01773220676  
Capitale Sociale € 30.000,00 i.v.

### BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2014

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2014	31/12/2013
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
<b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
1) Immobilizzazioni immateriali	39.000	2.000
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	9.400	1.600
<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>29.600</b>	<b>400</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Immobilizzazioni materiali	27.229	9.000
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	7.886	4.725
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>19.343</b>	<b>4.275</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
2) Altre immobilizzazioni finanziarie	30.000	30.000
<b>III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>78.943</b>	<b>34.675</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>	<b>14.003</b>	<b>17.173</b>
<b>II) CREDITI :</b>		



<b>CERRANO TRADE SRL CON UNICO SOCIO</b>		<b>Codice fiscale 01773220676</b>	
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	102.196		39.887
<b>II TOTALE CREDITI :</b>	<b>102.196</b>		<b>39.887</b>
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>19.840</b>		<b>8.638</b>
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>136.039</b>		<b>65.698</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>503</b>		<b>1</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>215.485</b>		<b>100.374</b>
<hr/>			
<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2014</b>		<b>31/12/2013</b>
<hr/>			
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I) Capitale	30.000		30.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		0
III) Riserve di rivalutazione	0		0
IV) Riserva legale	725		135
V) Riserve statutarie	0		0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0		0
VII) Altre riserve:			
a) Riserva straordinaria	6.636		0
v) Altre riserve di capitale	1		0
<b>VII TOTALE Altre riserve:</b>	<b>6.637</b>		<b>0</b>
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0		2.076
IX) Utile (perdita) dell' esercizio			
a) Utile (perdita) dell'esercizio	3.548		11.803
<b>IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio</b>	<b>3.548</b>		<b>11.803</b>
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>40.910</b>		<b>39.862</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>D) DEBITI</b>			
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	172.825		60.512
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>172.825</b>		<b>60.512</b>



CERRANO TRADE SRL CON UNICO SOCIO Codice fiscale 01773220676

**E) RATEI E RISCOINTI** 1.750 0

**TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO** 215.485 100.374

**CONTO ECONOMICO** 31/12/2014 31/12/2013

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni 112.469 118.885

5) Altri ricavi e proventi

a) Contributi in c/esercizio 81.881 31.041

b) Altri ricavi e proventi 6.476 1.186

5 TOTALE Altri ricavi e proventi 88.357 32.227

**A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE** 200.826 151.112

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

6) per materie prime, suss., di cons. e merci 14.306 25.570

7) per servizi 150.600 78.741

8) per godimento di beni di terzi 4.901 13.500

9) per il personale:

a) salari e stipendi 2.384 7.740

b) oneri sociali 724 2.256

c) trattamento di fine rapporto 159 459

9 TOTALE per il personale: 3.267 10.455

10) ammortamenti e svalutazioni:

a) ammort. immobilizz. immateriali 7.800 400

b) ammort. immobilizz. materiali 3.161 1.350

10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni: 10.961 1.750

11) variaz. riman. di mat. prime, suss. di cons. e merci 3.171 447

14) oneri diversi di gestione 9.963 8.430

**B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE** 197.169 137.999

**A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE** 3.657 13.113

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)

d) proventi finanz. diversi dai precedenti:



**CERRANO TRADE SRL CON UNICO SOCIO**

**Codice fiscale 01773220676**

<i>d4) da altri</i>	48	28
<b>d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:</b>	<b>48</b>	<b>28</b>
<b>16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)</b>	<b>48</b>	<b>28</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari da:</b>		
<i>d) debiti verso banche</i>	142	82
<i>f) altri debiti</i>	4	105
<i>g) oneri finanziari diversi</i>	0	3
<b>17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:</b>	<b>146</b>	<b>190</b>
<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>98 -</b>	<b>162</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
<b>20) Proventi straordinari</b>		
<i>c) altri proventi straordinari</i>	0	30
<b>20 TOTALE Proventi straordinari</b>	<b>0</b>	<b>30</b>
<b>21) Oneri straordinari</b>		
<i>d) altri oneri straordinari</i>	11	0
<b>21 TOTALE Oneri straordinari</b>	<b>11</b>	<b>0</b>
<b>20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>11 -</b>	<b>30</b>
<b>A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>3.548</b>	<b>12.981</b>
<b>22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>		
<i>a) imposte correnti</i>	0	1.178
<b>22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>	<b>0</b>	<b>1.178</b>
<b>23) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>3.548</b>	<b>11.803</b>

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.



20676

CERRANO TRADE SRL CON UNICO SOCIO

Codice fiscale 01773220676

28

## Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2014

28

### Nota Integrativa parte iniziale

28

Signori Soci,

82

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

105

1) Stato patrimoniale;

3

2) Conto economico;

3) Nota integrativa.

190

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

162

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;

- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro.

0

### PRINCIPI DI REDAZIONE

0

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

30

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;

1.178

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

1.178

- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

1.803

- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;

- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma



**CERRANO TRADE SRL CON UNICO SOCIO**

**Codice fiscale 01773220676**

abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- i criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente.

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge:

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi:

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio:

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

#### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società Cerrano Trade srl ha per oggetto l'esercizio di tutte le attività economico-commerciali, strumentali e connesse all'Area Marina Protetta Torre del Cerrano. In particolare l'attività ha ad oggetto: visite guidate, servizi di prenotazione e servizi di biglietteria ed accoglienza; predisposizione attività didattiche; promozione e valorizzazione turistica; formazione professionale; pubblicazione, produzione e coedizione di guide, dispense, cataloghi e stampati in genere; organizzazione spettacoli culturali, manifestazioni, convegni, congressi e iniziative in conto proprio; attività di merchandising; noleggio di sdraio e ombrelloni; commercio all'ingrosso di prodotti tipici locali e di gadgets dell'Area Marina Protetta Torre del Cerrano.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore

comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

#### CRITERI DI VALUTAZIONE

##### *Immobilizzazioni Immateriali*

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

##### *Immobilizzazioni Materiali*

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte alla metà in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

##### *Immobilizzazioni finanziarie*

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

##### *Rimanenze*

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto.

##### *Crediti*

I crediti dell'attivo circolante sono esposti al loro valore di presumibile realizzo che coincide con il valore nominale.

##### *Disponibilità Liquide*

Le attività costituite da disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.





**CERRANO TRADE SRL CON UNICO SOCIO**

Codice fiscale 01773220676

#### *Debiti*

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

#### *Ratei e Risconti*

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

#### *Costi e Ricavi*

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente

dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione

viene effettivamente eseguita.

#### *Imposte*

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza: rappresentano pertanto:

-gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

-l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

-le rettifiche ai salki delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote /dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

In particolare le imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

### **Nota Integrativa Attivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

#### ***Immobilizzazioni Immateriali***

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

• I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.

• I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Con riferimento alle spese di pubblicità nel corso dell'anno sono stati sostenuti costi per assistenza per la carta europea del turismo sostenibile: quindi considerando l'entità, l'eccezionalità, la durata e la competenza pluriennale dell'investimento i relativi costi sono stati capitalizzati e ammortizzati in 5 esercizi.

• I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Si riferiscono agli oneri del sito internet. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di cinque esercizi.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.000	-	-	2.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.600	-	-	1.600
Valore di bilancio	400	-	-	400
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	30.000	7.000	37.000
Ammortamento dell'esercizio	400	6.000	1.400	7.800
Totale variazioni	(400)	24.000	5.600	29.200
Valore di fine esercizio				
Costo	2.000	30.000	7.000	39.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.000	6.000	1.400	9.400
Valore di bilancio	-	24.000	5.600	29.600

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto



**CERRANO TRADE SRL CON UNICO SOCIO**

Codice fiscale 01773220676

economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

- attrezzature industriali e commerciali 15%
- Altri beni: macchine elettroniche d'ufficio 20%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali aumentano di euro 15.068, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

Gli investimenti hanno riguardato principalmente l'acquisto di macchine elettroniche per euro 16.346 e altri beni per euro 1.883.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni.

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	9.000	-	9.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.725	-	4.725
Valore di bilancio	4.275	-	4.275
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	18.229	18.229
Ammortamento dell'esercizio	1.350	1.811	3.161



Totale variazioni	(1.350)	16.418	15.068
Valore di fine esercizio			
Costo	9.000	18.229	27.229
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.075	1.811	7.886
Valore di bilancio	2.925	16.418	19.343

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### **PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO**

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Le partecipazioni in imprese collegate sono state valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori.

Nel 2013 è stata acquisita la partecipazione per una quota pari al 28,92% del capitale sociale della società consortile a r.l. Riviera dei Borghi Acquaviva.

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese controllate e collegate è riportato nel seguente prospetto:

denominazione: RIVIERA DEI BORGHI ACQUAVIVA SOCIETA' CONSORTILE A.R.L.

sede legale: viale G. D'Annunzio snc- Pineto (TE)

capitale sociale: euro 103.750

percentuale di possesso: 28,92%

capitale sociale pro-quota: euro 30.000

#### **Valore delle immobilizzazioni finanziarie**

Le informazioni richieste dall'art. 2427-bis, comma 1, punto n. 2, c.c., in merito all'applicazione del fair value per alcune immobilizzazioni finanziarie sono fornite nel seguente prospetto.



CERRANO TRADE SRL CON UNICO SOCIO

Codice fiscale 01773220676

**Valore immobilizzazioni finanziarie "fair value"**

	Descrizione	Valore contabile	Fair value
	partecipazioni	30.000	30.000
Totale		30.000	30.000

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, n. 2), c.c. di seguito è evidenziato il valore contabile e il fair value delle singole attività.

**Attivo circolante**

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad Euro 136.039 ed è composto dalle seguenti voci:

- Rimanenze, euro 14.003
- Crediti, euro 102.196
- Disponibilità liquide, euro 19.840

**Attivo circolante: Crediti**

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

**Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

Si precisa che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	13.487	39.858	53.345



20676

**CERRANO TRADE SRL CON UNICO SOCIO**

Codice fiscale 01773220676

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	776	5.694	6.470
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25.624	16.757	42.381
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>39.887</b>	<b>62.309</b>	<b>102.196</b>

La voce C II 4 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo accoglie il credito verso l'Erario per Iva per euro 5.982 e ritenute su interessi attivi bancari per euro 10 oltre all'acconto Irap di euro 478, versato in eccedenza rispetto a quanto dovuto a saldo.

L'intero importo si ritiene verrà utilizzato mediante compensazione entro 12 mesi.

La voce C.II.5 "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i crediti verso Abruzzo Sviluppo per l'erogazione del saldo del contributo relativo al bando per l'agevolazione dei progetti di innovazione e di internazionalizzazione dei contratti di rete in Abruzzo, pari ad euro 42.381.

Tali crediti sono tutti esigibili e pertanto su di essi non sono state effettuate rettifiche di valore.

*Crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica*

Non si ritiene significativa la ripartizione dei crediti per area geografica.

	Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
	Italia	102.196
<b>Totale</b>		<b>102.196</b>

*Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine*

Non ci sono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione (pronti contro termine).

**CERRANO TRADE SRL CON UNICO SOCIO**

Codice fiscale 01773220676

**Attivo circolante: Variazioni disponibilità liquide**

**Variazioni delle disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	8.536	10.774	19.310
Denaro e altri valori in cassa	102	428	530
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>8.638</b>	<b>11.202</b>	<b>19.840</b>

**Ratei e risconti attivi**

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. I risconti attivi si riferiscono ai premi assicurativi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	1	502	503
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>1</b>	<b>502</b>	<b>503</b>

**Informazioni sulle altre voci dell'attivo**

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Rimanenze	17.173	(3.170)	14.003
Crediti iscritti nell'attivo circolante	39.887	62.309	102.196
Disponibilità liquide	8.638	11.202	19.840
Ratei e risconti attivi	1	502	503

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

### **Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**

Le voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

- A) Patrimonio netto euro 40.910.
  - B) Fondi per rischi e oneri euro 0
  - C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato euro 0
  - D) Debiti euro 172.825
  - E) Ratei e risconti 1.750
- Totale passivo 215.485.

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale, pari ad Euro 30.000, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

### **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

### **Variazioni voci di patrimonio netto**





**CERRANO TRADE SRL CON UNICO SOCIO**

Codice fiscale 0177322067

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Riserva legale	135	-	590	-	-	725
Riserva straordinaria o facoltativa	-	2.500	9.136	-	-	6.636
Varie altre riserve	-	-	-	1	-	1
Totale altre riserve	-	2.500	9.136	1	-	6.637
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.076)	-	2.076	-	-	1
Utile (perdita) dell'esercizio	11.803	-	(11.803)	-	3.548	3.548
Totale patrimonio netto	9.862	2.500	(1)	1	3.548	10.911

La riserva legale è aumentata di euro 590 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 30 aprile 2014.

La voce A) VII "Altre riserve" comprende la riserva straordinaria, incrementata di euro 9.136 per la destinazione dell'utile 2013.

In data 17 giugno 2014 è stata distribuita parte della riserva straordinaria, pari ad euro 2.500.

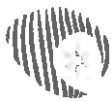
Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

**Origine possibilità di utilizzo e distribuità voci di patrimonio netto**

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	30.000	capitale sociale		-
Riserva legale	725	da utili di esercizio/ riserva di utili	B	725
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	6.636	da utili di esercizio/ riserva di utili	A-B-C	6.636
Totale altre riserve	6.636			6.636
Totale	37.361			7.361
Quota non distribuita				7.361

Quota non distribuita per effetto della parte destinata a copertura dei costi pluriennali non ancora ammortizzati ex articolo 2426, n. 5.



**LEGENDA / NOTE:**

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura perdite
- C = per distribuzione ai soci

**Informazioni sui fondi per rischi e oneri**

Voce non presente. Non sono stati istituiti fondi rischi e oneri in quanto non sussistono oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

**Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Tutti i rapporto di lavoro dipendente sono cessati nel corso dell'anno ed il relativo TFR corrisposto entro la data di chiusura dell'esercizio. Pertanto al 31/12/2014 il debito per TFR è pari a zero.

**Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

**Variazioni e scadenza dei debiti**

I debiti al 31/12/2014 ammontano complessivamente a euro 172.825.  
Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	31.527	90.514	122.041
Debiti verso imprese collegate	21.000	-	21.000
Debiti tributari	7.846	(2.347)	5.499
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106	1.053	1.159
Altri debiti	33	23.093	23.126
<b>Totale debiti</b>	<b>60.512</b>	<b>112.313</b>	<b>172.825</b>



**CERRANO TRADE SRL CON UNICO SOCIO**

**Codice fiscale 01773220676**

La voce debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.  
I debiti verso imprese collegate, pari ad euro 21.000, si riferiscono alla quota di partecipazione al capitale sociale della società consortile Riviera Dei Borghi Acquaviva, non ancora versata.

**Debiti suddivisi per area geografica**

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto non sussistono importi vantati da creditori esteri.

	Area geografica	Totale debiti
	Italia	172.825
Totale		172.825

**Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

**Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

**Finanziamenti effettuati da soci della società**

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

**Informazioni sulle altre voci del passivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "debiti" e "ratei e risconti passivi".



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti	60.512	112.313	172.825
Ratei e risconti passivi	-	1.750	1.750

I risconti passivi ammontano a euro 1.750.

Si precisa altresì che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

### **Nota Integrativa Conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	112.469	118.885	(6.416)
Variazioni rimanenze prodotti	0	0	0
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	88.357	32.227	56.130

La voce altri ricavi e proventi comprende contributi in conto esercizio, per un totale di euro 81.881:

- Contributi BCC per evento Towards, euro 500;
- Contributo erogato nel 2014 dal Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Torre del Cerrano per il funzionamento ordinario della Cerrano Trade, per euro 10.000;
- Contributo della Regione Abruzzo per il bando per l'agevolazione dei progetti di innovazione e l'internazionalizzazione dei contratti di rete: in particolare Linea A (progetti di innovazione) euro 21.683 e Linea B (progetti di internazionalizzazione) euro 49.698.

### **Costi della produzione**



A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

*Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci*

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad € 14.306 e rispetto all'esercizio precedente risultano diminuiti di circa il 44%.

*Costi per servizi*

I costi per servizi ammontano a € 150.600 contro euro 78.741 dell'esercizio precedente. Si espongono le voci principali:

- Compensi amministratore e oneri previdenziali, euro 20.068
- Compensi lavoro occasionale, euro 19.125
- Compensi lavoro a progetto e oneri previdenziali, euro 2.997
- Servizi per organizzazione iniziative, eventi e progetti, euro 64.530
- Formazione e aggiornamento del personale, euro 12.000

*Costi per godimento di beni di terzi*

La voce comprende il costo dei servizi logistico-organizzativi resi dalla Società Consortile Terre del Cerrano per euro 2.418 e il noleggio attrezzature per euro 483.

*Costi per il personale*

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La voce risulta diminuita di euro 7.188 rispetto all'esercizio precedente.

*Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali*

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali sono stati già in precedenza descritti.

*Ammortamento delle immobilizzazioni materiali*

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

*Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide*



Non si è proceduto ad accantonare alcuna somma in quanto i crediti sono di sicura esigibilità.

*Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenta un saldo positivo di euro 3.171.

*Oneri diversi di gestione*

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali:

- Tassa di concessione governativa € 310
- Imposte di bollo € 140
- Diritti camerale € 249
- Iva indetraibile per prorata € 7.255
- Sanzioni € 1.513
- Liberalità € 300

Gli oneri diversi di gestione non hanno subito variazioni significative rispetto allo scorso esercizio.

*OK*

**Proventi e oneri finanziari**

La gestione finanziaria presenta un saldo negativo di euro 98.

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>31/12/2013</i>	<i>Variazioni</i>
Da partecipazione	0	0	0
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
Proventi diversi dai precedenti	48	28	20
(Interessi e altri oneri finanziari)	(146)	(190)	44
Utili (perdite) su cambi	0	0	0

**Composizione proventi da partecipazione**



**CERRANO TRADE SRL CON UNICO SOCIO**

Codice fiscale 01773220676

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

### **Nota Integrativa Altre Informazioni**

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

#### **OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (punto 22-bis)**

Non sono state effettuate operazioni realizzate con parti correlate.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

#### **ACCORDI FUORI BILANCIO (punto 22-ter)**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

#### **PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-septies)**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

#### **FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)**

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

### **Nota Integrativa parte finale**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai salki delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.



L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'organo amministrativo propone di destinare l'utile dell'esercizio, pari a Euro 3.548,31, a riserva legale per euro 177,42 e a riserva straordinaria per euro 3.370,89.

L'Amministratore Unico

**Dichiarazione di conformità**

La sottoscritta Dott.ssa Di Paolo Lucia, iscritta al n.500 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, nonché la presente nota integrativa, è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Pineto, li 30/04/2015







**Torre del Cerrano**  
Area Marina Protetta

Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Torre del Cerrano  
Regione Abruzzo - Provincia di Teramo - Comuni di Pineto e Silvi



MINISTERO DELL'AMBIENTE  
E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

Allegato E



**Torre del Cerrano**  
Area Marina Protetta

Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Torre del Cerrano  
Regione Abruzzo - Provincia di Teramo - Comuni di Pineto e Silvi



MINISTERO DELL'AMBIENTE  
E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

**Oggetto: PARERE SU BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2014 DELLA CERRANO TRADE SRL CON SOCIO UNICO**

Il sottoscritto Giansante Alfonso, revisore unico del Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Torre del Cerrano, nominato con delibera Assemblea n.1 del 25/03/2015,  
**PREMESSO CHE**

- In data 11/08/2015 ha ricevuto la copia del bilancio di esercizio della Cerrano Trade Srl con socio unico, società interamente partecipata dal Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Torre del Cerrano,
- Che il sottoscritto ha assunto la carica di Revisore Unico del Consorzio a far data dal 25/03/2015, pertanto durante l'esercizio non ha potuto effettuare controlli contabili a campione;
- Che il presente parere viene rilasciato nell'ambito dell'attività di controllo della gestione diretta ed indiretta dell'Ente, ai sensi dell'art.239 del Tuel, e per la predisposizione del Bilancio di Previsione 2016, dal momento che ai sensi dell'art.172 del Tuel, i rendiconti delle aziende speciali, riferiti al penultimo esercizio antecedente a quello cui il bilancio si riferisce, costituiscono un allegato del Bilancio stesso;
- Che la revisione legale dei conti della Cerrano Trade S.r.l., così come prevista dall'art.14 del D.lgs. 39/2010, nei casi in cui non risulta obbligatoria, può essere affidata dall'Assemblea della stessa società a un revisore contabile al fine di effettuare un controllo più incisivo sulla regolare tenuta della contabilità e sulla corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili e sull'attendibilità del bilancio di esercizio,

**ESPRIME IL SEGUENTE PARERE**

Il bilancio è stato redatto sulla base delle norme di cui agli artt. 2423 c.c. e segg., introdotte con il decreto legislativo 9 Aprile 1991, n.127.  
In particolare si rileva che:

- a) sono state rispettate le strutture previste dal codice civile per lo stato patrimoniale e per il conto economico rispettivamente all'articolo 2424 e all'art. 2425, esponendo in modo comparativo i dati dell'esercizio precedente;
- b) nella redazione del bilancio gli amministratori non hanno derogato alle norme di legge, ai sensi dell'art.2423 c.c., e sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis del c.c.;
- c) i criteri di valutazione applicati, ed indicati nella nota integrativa, sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 c.c., e non sono stati modificati da un esercizio ad un altro.
- d) dal bilancio risulta un utile d'esercizio di € 3.548.

A giudizio del sottoscritto revisore il bilancio di esercizio della società Cerrano Trade Srl con socio unico è conforme alle norme che ne disciplinano la redazione e ai corretti principi contabili.

Silvi, li 20/08/2015

Il Revisore Unico  
Dot. Alfonso Giansante



Torre  
del Cerrano  
Area Marina Protetta

Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Torre del Cerrano  
Regione Abruzzo - Provincia di Teramo - Comuni di Pineto e Silvi



MINISTERO DELL'AMBIENTE  
E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

*Allegato F Delibera Bilancio Pluriennale 2016-2018 e annuale 2016*

**PARERE del Revisore dei Conti** che svolge le funzioni in veste di Revisore Unico,  
in osservanza a quanto previsto all'art.234 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267.

*At*



**Torre  
del Cerrano**  
Area Marina Protetta

Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Torre del Cerrano  
Regione Abruzzo - Provincia di Teramo - Comuni di Pineto e Silvi



MINISTERO DELL'AMBIENTE  
E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE



**Torre  
del Cerrano**  
Area Marina Protetta

Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Torre del Cerrano  
Regione Abruzzo - Provincia di Teramo - Comuni di Pineto e Silvi



MINISTERO DELL'AMBIENTE  
E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE



Oggetto: **Bilancio di Previsione 2016-2018.**

Il sottoscritto Giansante Alfonso, revisore unico del Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Torre del Cerrano, nominato con delibera Assemblea n.1 del 25/03/2015,

#### **Esaminati**

- la delibera del Consiglio di Amministrazione del Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Torre Cerrano n.12 del 15/12/2015, relativa al Bilancio di Previsione 2016 e relativi allegati;
- lo schema di delibera dell'Assemblea del Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Torre Cerrano avente ad oggetto "Approvazione Bilancio pluriennale 2016-2018 contenente la Previsione l'annualità 2016";
- il Bilancio di previsione 2016-2018 contenente la Previsione, di competenza e di cassa, per l'annata 2016 e i relativi allegati e l'aggiornamento comunicato tramite posta elettronica il 27/12/2015 ;

preso atto che il D.lgs. n.118 del 2011, con le modifiche introdotte dal Decreto Legislativo 10 agosto 2014 n.126, ha previsto, a decorrere dal 2016, nuovi schemi di Bilancio;

richiamato il testo dell'art. 162 "Principi di Bilancio" del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 Tuel, che recita: "Gli enti locali deliberano annualmente il bilancio di previsione finanziario riferito ad almeno un triennio, comprendente le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi, osservando i principi contabili generali e applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni."

#### **Visti**

- le deliberazioni dell'Assemblea del Consorzio n.18/2014 del 20 novembre 2015 "Bilancio di previsione anno 2015. Determinazioni" e n.19 del 23 dicembre 2015 di approvazione del Bilancio di Previsione 2015;
- la deliberazione dell'Assemblea n.6 del 20 aprile 2015 di approvazione del "Rendiconto 2014 Conto AMP Torre del Cerrano";
- la deliberazione n.11 del 28 settembre 2015 "Variazione Bilancio previsione 2015 con Verifica equità art.193 del D.Lgs.267/2000 e aggiornamento del PEG/PdG 2015".
- il Regolamento di Contabilità del Consorzio di Gestione dell'AMP Torre del Cerrano approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n.18 del 18 aprile 2001
- il D.lgs 18 agosto 2000 n. 267, Testo Unico Enti Locali,

#### **Verificato**

- che il Bilancio di Previsione rispetta, come risulta dal seguente quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2016-2018, il principio del pareggio finanziario (art. 162, comma 5, del TUEL) e dell'equivalenza fra entrate e spese per servizi per conto terzi (art. 168 del d.lgs.18/8/2000 n.267)



ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	17.542,67	-	-	-					
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disevanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	689.398,02	388.581,30	388.581,30	388.581,30
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	737.816,95	388.081,30	388.081,30	388.081,30			0,00	0,00	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	9.052,54	500,00	500,00	500,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	409.844,45	149.735,30	109.735,30	109.735,30	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	409.747,96	149.735,30	109.735,30	109.735,30
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali</b>	<b>1.150.713,94</b>	<b>538.316,60</b>	<b>498.316,60</b>	<b>498.316,60</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>1.099.145,93</b>	<b>538.316,60</b>	<b>498.316,60</b>	<b>498.316,60</b>
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	92.592,33	92.592,33	92.592,33	92.592,33	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	92.592,33	92.592,33	92.592,33	92.592,33
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	99.000,01	98.000,00	98.000,00	98.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	150.989,44	98.000,00	98.000,00	98.000,00
<b>Totale titoli</b>	<b>1.342.306,28</b>	<b>728.908,93</b>	<b>688.908,93</b>	<b>683.908,93</b>	<b>Totale titoli</b>	<b>1.342.727,75</b>	<b>728.908,93</b>	<b>688.908,93</b>	<b>688.908,93</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>1.359.848,90</b>	<b>728.908,93</b>	<b>688.908,93</b>	<b>688.908,93</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>1.342.727,75</b>	<b>728.908,93</b>	<b>688.908,93</b>	<b>688.908,93</b>
Fondo di cassa finale presunto	17.121,15								

- Che risultano rispettati gli equilibri di parte corrente e di parte capitale:

**EQUILIBRIO PARTE CORRENTE**

		2016	2017	2018
Entrate Titoli 1 - 2 - 3	(+)	149.735,30	109.735,30	109.735,30
Spese Titoli 1 - Spese correnti	(-)	149.735,30	109.735,30	109.735,30
<b>Equilibrio parte corrente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**EQUILIBRIO PARTE CAPITALE**

		2016	2017	2018
Entrate Titoli 4-5-6	(+)	149.735,30	109.735,30	109.735,30
Spese Titoli 2 - Spese in conto capitale	(-)	149.735,30	109.735,30	109.735,30
<b>Equilibrio parte capitale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



- Che le previsioni di cassa non producono un risultato finale negativo:

EQUILIBRIO DI CASSA			2016
Fondo di cassa presunto all'1/1/2016			17.542,62
Entrate - previsioni di cassa	(+)		1.342.306,28
Uscite - previsioni di cassa	(-)		1.342.727,76
Fondo di cassa presunto al 31/12/2016			17.121,18

- Che le previsioni di Entrata risultano attendibili e sostanzialmente il linea con quelle del passato esercizio per quanto riguarda il contributo dei soci e quello del Ministero dell'Ambiente;  
- che le previsioni di spesa appaiono congrue e compatibili con i programmi da realizzare;

- Che le entrate proprie del Consorzio, escludendo tutte le risorse ministeriali, sono sufficienti a garantire la copertura del relativo capitolo di bilancio inerenti i costi delle risorse umane, compresa l'indennità del Presidente e del Commissario, come nello schema sotto riportato:

Capitolo		Spesa per Risorse Umane	Importo
1010103	8	Indennità di carica del Presidente	12.000,00
1010103	9	Oneri riflessi su indennità di carica del Presidente	1.880,00
1040601	230	Emolumenti al personale a tempo indeterminato	-
1040601	235	Oneri riflessi su emol.ti personale tempo indeter.	-
1040601	236	Emolumenti al personale a tempo determinato	52.146,77
1040601	237	Oneri rifl.su emol.personale a tempo determinato	13.912,66
1040601	237/bis	Accantonamento TFR per personale a tempo determinato	-
1040601	240	Collaborazioni coordinate e contin. e/o progetti	-
1040601	245	Oneri riflessi su cooperazioni	-
<b>Totale</b>		<b>79.939,63</b>	
Capitolo		Entrate utilizzabili per Risorse Umane	Importo
1022020	20	Quota associativa Regione Abruzzo	40.000,00
1052070	30/ter	Quota Associativa Comune di Pineto	36.417,13
1052070	30/quarter	Quota Associativa Comune di Silvi	25.000,00
1052080	31	Quota Associativa Provincia	0,00
<b>Totale</b>		<b>101.417,13</b>	

- che risulta la coerenza interna delle previsioni annuali e pluriennali;  
- che gli schemi del Bilancio di Previsione 2016-2018 appaiono legittimi nell'impostazione contabile e conformi ai principi giuridici ed alle norme legislative, statutarie e regolamentari applicabili in materia,



**Torre  
del Cerrano**  
Area Marina Protetta

Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Torre del Cerrano  
Regione Abruzzo - Provincia di Teramo - Comuni di Pineto e Silvi



**MINISTERO DELL'AMBIENTE**  
E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

E  
RE

2016
7.542,62
2.306,28
2.727,75
7.121,15

**ESPRIME**

**Parere favorevole sulla proposta di Bilancio di Previsione 2016-2018.**

Silvi, li 27/12/2015

Il Revisore Unico  
Dott. Alfonso Giansante

ato



i a  
isa

e



**Torre  
del Cerrano**  
Area Marina Protetta

Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Torre del Cerrano  
Regione Abruzzo - Provincia di Teramo - Comuni di Pineto e Silvi



**MINISTERO DELL'AMBIENTE  
E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE**

*Allegato G Delibera Bilancio Pluriennale 2016-2018 e annuale 2016*

**Risultato presunto di Amministrazione**

Area Marina Protetta



Allegato Risultato presunto di amministrazione

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2015  
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2016 DEL BILANCIO DI PREVISIONE)\*

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2015	12.550,82
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2015	0,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2015	738.930,81
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2015	734.360,48
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2015	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2015	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2015 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2016	17.121,15
+	Entrate da accertare presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	0,00
-	Spese da impegnare presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2015 (1)	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 2015(2)	17.121,15

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2015:		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015 (4)	0,00
	Fondo .....al 31/12/2015 (5)	0,00
	Fondo .....al 31/12/2015	0,00
	B) Totale parte accantonata	0,00
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli da specificare	
	C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	17.121,15

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015 (7) :		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Utilizzo altri vincoli da specificare	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00