

ASSOCIAZIONE TRA ENTI LOCALI CENTRO DI EDUCAZIONE AMBIENTALE DELLE SERRE SALENTINE

Bilancio di esercizio al 31/12/2017

Allegato A al Verbale del Consiglio di Amministrazione del 23/04/2018

| Informazioni generali | |
|--|------------------------------|
| Dati anagrafici | |
| Sede in: | POGGIARDO |
| Codice fiscale: | 92016250752 |
| Numero REA: | |
| Capitale sociale Euro: | |
| Capitale sociale interamente versato: | si |
| Codice CCIAA: | |
| Partita IVA: | 92016250752 |
| Forma giuridica: | Associazione tra Enti Locali |
| Settore di attività prevalente (ATECO): | |
| Società in liquidazione: | no |
| Società con socio unico: | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: | no |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: | |
| Appartenenza a un gruppo: | no |
| Denominazione della società capogruppo: | |
| Paese della capogruppo: | |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: | |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|----------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 4) altri beni | 400 | 400 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 400 | 400 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| 2) crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| b) verso imprese collegate | | |
| c) verso controllanti | | |
| d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| Totale immobilizzazioni (B) | 400 | 400 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 442.095 | 225.057 |
| Totale crediti verso clienti | 442.095 | 225.057 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| 3) verso imprese collegate | | |
| 4) verso controllanti | | |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| 5-quater) verso altri | | |
| Totale crediti | 442.095 | 225.057 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 21.978 | 170.228 |
| 3) danaro e valori in cassa | 4.735 | 7.439 |
| Totale disponibilità liquide | 26.713 | 177.667 |
| Totale attivo circolante (C) | 468.808 | 402.724 |
| Totale attivo | 469.208 | 403.124 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 400 | 400 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 39.302 | 73.376 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 29.930 | (34.074) |
| Totale patrimonio netto | 69.632 | 39.702 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 57.399 | 46.457 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| 2) obbligazioni convertibili | | |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| 6) acconti | | |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 167.311 | 98.482 |
| Totale debiti verso fornitori | 167.311 | 98.482 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 42.473 | 157.271 |
| Totale debiti tributari | 42.473 | 157.271 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 132.393 | 61.212 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 132.393 | 61.212 |
| 14) altri debiti | | |
| Totale debiti | 342.177 | 316.965 |
| Totale passivo | 469.208 | 403.124 |

Conto Economico

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|---------------|-----------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 351.858 | 344.684 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| Totale valore della produzione | 351.858 | 344.684 |
| B) Costi della produzione | | |
| 7) per servizi | 99.676 | 206.823 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 13.177 | 13.394 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 157.888 | 113.256 |
| b) oneri sociali | 40.245 | 34.385 |
| c) trattamento di fine rapporto | 10.942 | 10.900 |
| Totale costi per il personale | 209.075 | 158.541 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| Totale costi della produzione | 321.928 | 378.758 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 29.930 | (34.074) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| 19) svalutazioni | | |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 29.930 | (34.074) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, | | |

| | | |
|---|--------|----------|
| correnti, differite e anticipate | | |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 29.930 | (34.074) |

Nota Integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017**Nota Integrativa, Parte iniziale****Attività svolte**

L'Associazione tra Enti Locali Centro di Educazione Ambientale delle Serre Salentine – C.E.A., Ente strumentale dei Comuni aderenti, è stata costituita ai sensi e per gli effetti dell'art. 112 del T.U.E.L. n. 267/2000 e s.m.i. e degli artt. 111, 112 commi 4 e 5, 115 commi 2,5 e 7 del Decreto Legislativo 22 gennaio 2004, n. 42 - "Codice dei beni culturali e del paesaggio" e s.m.i. – ed agisce quale soggetto gestore e conferitario, a partecipazione interamente ed esclusivamente pubblica, dei Comuni aderenti al Sistema Ambientale e Culturale delle Serre Salentine.

I Comuni associati sono:

1. Poggiardo;
2. Corsi;
3. Maglie;
4. Miggiano;
5. Minervino Di Lecce;
6. Montesano Salentino;
7. Nociglia;
8. Ruffano;
9. San Cassiano;
10. Sanarica;
11. Scorrano;
12. Specchia;
13. Spongano;
14. Supersano;
15. Surano.

Il ruolo e le funzioni del C.E.A., in qualità di Soggetto Gestore del SAC delle Serre Salentine, sono le seguenti:

- Gestione dei beni componenti il patrimonio del SAC;
- Gestione unitaria e centralizzata dell'accoglienza turistica destinata alla fruizione del patrimonio ambientale e culturale del Sistema;
- Gestione coordinata della comunicazione e delle informazioni connesse all'attrattività dei turisti;
- Progettazione, produzione e distribuzione del materiale promozionale, informativo, divulgativo e didattico legato alla creazione ed al consolidamento del "marchio" del SAC;
- Coordinamento, sviluppo ed armonizzazione dei programmi di sviluppo territoriale e delle attività promosse e/o realizzate, nei settori propri del Sistema.

Più in particolare, il soggetto gestore è impegnato in tutte le attività di coordinamento, realizzazione e gestione, previste dagli steps programmati, dalla gestione degli Info point, alla gestione dei singoli beni, dall'elaborazione degli itinerari ai servizi di fruizione, dalla gestione della mobilità alla progettazione del materiale promozionale, informativo, didattico e divulgativo.

In virtù di ciò ed in ossequio a:

- gli artt. 112 e seguenti dal Testo Unico degli Enti locali e successive modifiche ed integrazioni;
- gli artt.111, 112 commi 4 e 5 e l'art. 115 commi 2,5 e 7 del D.Lgs n.42 del 22 gennaio 2004, "Codice dei beni culturali e del paesaggio";
- la Legge Regionale n. 24 dell'11 dicembre 2000 e successive modifiche ed integrazioni;
- la Legge Regionale n. 15 del 07 agosto 2002 e successive modifiche ed integrazioni e la normativa vigente in tema di formazione professionale;

è necessario che i soci del C.E.A. siano solo Enti pubblici.

Tale impostazione consente ai Comuni aderenti di poter gestire direttamente i beni culturali, unitamente agli altri comuni aderenti, senza la necessità di dover effettuare singoli bandi per l'affidamento dei beni, come sarebbe invece previsto nel caso di gestione indiretta (affidata a terzi).

La gestione dell'Associazione si è ispirata a criteri di efficienza ed efficacia, rispettando il vincolo della economicità, con l'obiettivo del pareggio di bilancio, da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi compresi gli oneri di ammortamento tecnico – finanziario e dei ricavi, ivi compresi i trasferimenti.

Alle funzioni connesse con il ruolo di Soggetto Gestore, si aggiungono le attività relative al settore della Formazione professionale, dato che l'Associazione opera in tale settore quale Ente di Formazione professionale Accreditato dalla Regione Puglia.

Le attività svolte dall'Associazione nel corso dell'esercizio 2017 afferiscono a quanto innanzi descritto.

Criteri di formazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 corrisponde alle risultanze contabili ed è redatto nel rispetto delle

disposizioni dettate dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una migliore rappresentazione dei fatti intercorsi nell'ultimo esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2017 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi medesimi, salvo che per gli effetti della rivalutazione monetaria di alcuni beni, effettuata nell'esercizio.

Il bilancio è stato predisposto nel rispetto delle norme vigenti: i criteri di valutazione adottati sono conformi sia alle disposizioni del Codice Civile che ai Principi Contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

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

Gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

Deroghe

Nel presente esercizio non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione previsti dalla legislazione sul bilancio di esercizio.

I criteri adottati in sede di valutazione delle principali voci sono di seguito riportati secondo l'ordine di esposizione in bilancio.

I valori sono esposti in euro.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del c.c.

Nota Integrativa, Attivo

Con riferimento alle componenti rientranti nell'attivo, occorre evidenziare come lo stesso manifesti un cospicuo aumento rispetto a quello dell'esercizio precedente, con una variazione assoluta indicata in dettaglio nelle tabelle successive.

Tale risultato è sicuramente ascrivibile all'aumento dei crediti, che da € 225.057,00 passano ad € 442.095,00.

Le disponibilità liquide, invece rappresentano una contrazione, in virtù delle spese sostenute per il pagamento dei debiti contratti dall'Associazione.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti verso clienti si articolano secondo lo schema che segue:

Crediti verso il Sistema Ambientale e Culturale delle Serre Salentine

Si tratta delle somme dovute a titolo di quote a carico dei Comuni Associati, per spese di funzionamento dell'Ufficio Comune, così come previsto dal Programma Gestionale, pari ad € 298.527,20, così suddivisi:

| Comune | Esercizio 2017 |
|---------------------|----------------|
| | Importo |
| Botrugno | € 11.726,23 |
| Cursi | € 13.733,71 |
| Maglie | € 80.458,49 |
| Miggiano | € 18.035,45 |
| Minervino di Lecce | € 8.826,54 |
| Montesano Salentino | € 8.061,78 |
| Nociglia | € 12.076,74 |
| Poggiardo | € 38.404,51 |
| Ruffano | € 23.643,64 |
| San Cassiano | € 13.383,19 |
| Sanarica | € 7.838,73 |
| Scorrano | € 18.513,42 |
| Specchia | € 18.959,53 |
| Spongano | € 15.358,81 |

| | |
|---------------|---------------------|
| Supersano | € 4.280,61 |
| Surano | € 5.225,82 |
| TOTALE | € 298.527,20 |

Per i Comuni di Poggiardo e Supersano, si è provveduto peraltro a decurtare gli importi dagli stessi dovuti, in virtù delle somme affidate all'Associazione per l'esecuzione di specifici servizi comunque rientranti nel succitato Programma Gestionale, e relativi ai progetti attivati per la gestione dei relativi Info Point/I.A.T., nonché – nel caso del solo Comune di Poggiardo – per i proventi di biglietteria generati dal S.M.V.P., per un totale di € 12.387,90 a favore del Comune di Poggiardo ed € 7.732,40, a favore del Comune di Supersano.

Peraltro, per le succitate quote a carico del Sistema Ambientale e Culturale, si è provveduto a chiedere, con nota PEC del 10.03.2017, a ciascun Comune di voler procedere all'iscrizione delle stesse nei relativi strumenti di programmazione finanziaria, come peraltro approvato dagli stessi Comuni in sede dell'Assemblea degli Associati nella seduta del 29.03.2017, in occasione dell'approvazione del Bilancio previsionale 2017.

Analoga richiesta è stata altresì inoltrata con altra nota PEC del 22.03.2017.

A tale proposito, in ragione di quanto previsto sulla base dei parametri definiti dal Programma Gestionale del S.A.C. delle Serre Salentine ed in virtù del fabbisogno finanziario innanzi quantificato, risulta quanto mai indispensabile e non più procrastinabile che ognuna delle Amministrazioni aderenti provveda – entro e non oltre 60 (sessanta) giorni dall'approvazione del Bilancio consuntivo 2017, ad erogare almeno il 50% delle somme dovute.

Sotto tale ultimo profilo, occorre peraltro evidenziare come ogni ulteriore ritardo rischi di arrecare grave nocumento all'Associazione, nonché ai vari progetti ed attività in corso di esecuzione o di prossimo avvio, con l'evidente conseguenza di ulteriore aggravio di spese in capo ai Comuni per il recupero forzoso dei crediti.

In tale ultima denegata ipotesi, il Consiglio di Amministrazione non potrà altro che non dover rassegnare le proprie dimissioni.

Accordo di Programma Quadro Rafforzato "Beni e Attività Culturali" - Scheda 49

Trattasi di crediti vantati verso il Comune di Poggiardo, quale Capofila del S.A.C., per l'affidamento all'Associazione di servizi per interventi materiali ed immateriali.

In totale gli stessi ammontano a complessivi € 115.047,85, che saranno liquidati non appena il succitato Comune riceverà le somme finanziate dalla Regione Puglia.

Servizi di Info Point/I.A.T.

Si tratta di crediti vantati dai Comuni di Poggiardo e Supersano, relativi ai servizi affidati all'Associazione per l'esecuzione di specifici servizi comunque rientranti nel Programma Gestionale, ed inerenti ai progetti attivati per il potenziamento e la gestione dei relativi sportelli informativi, finanziati da Puglia Promozione.

In totale gli stessi ammontano a complessivi € 20.000,00, che saranno liquidati non appena i succitati Comuni riceveranno le somme oggetto di finanziamento da parte dell'Ente Regionale.

Quote associative

I crediti per quote associative dovute dal Comune di Poggiardo, dalla data di costituzione dell'Associazione ad oggi, ammontano a complessivi € 6.200,00. La quantificazione di detti crediti è determinata sulla base di quanto definito nell'atto costitutivo.

Formazione professionale

Nel complesso i crediti per attività svolte dall'Associazione ammontano a complessivi € 2.320,00.

| | Valore di inizio esercizio | Variatione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 225.057 | 217.038 | 442.095 | 442.095 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 225.057 | 217.038 | 442.095 | 442.095 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| Area geografica | Italia | Unione Europea | Totale |
|-----------------|--------|----------------|--------|
| | | | |

| | | | |
|--|---------|--|---------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 442.095 | | 442.095 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 442.095 | | 442.095 |

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 170.228 | (148.250) | 21.978 |
| Denaro e altri valori in cassa | 7.439 | (2.704) | 4.735 |
| Totale disponibilità liquide | 177.667 | (150.954) | 26.713 |

Nota Integrativa, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

Con riferimento alle componenti rientranti nel passivo, occorre evidenziare come lo stesso manifesti un importante utile di esercizio, pari ad € 29.930,00, che contribuisce al conseguente aumento di patrimonio netto, complessivamente ammontante ad € 69.632,00, rispetto ad € 39.702,00 dell'esercizio precedente.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 400 | | | | | | | 400 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 73.376 | | | | 34.074 | | | 39.302 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (34.074) | | | 34.074 | | | 29.930 | 29.930 |
| Totale patrimonio netto | 39.702 | | | 34.074 | 34.074 | | 29.930 | 69.632 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|----------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 400 | | | | | |
| Altre riserve | | | | | | |
| Totale | 400 | | | | | |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|---|
| Valore di inizio esercizio | 46.457 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 10.942 |
| Totale variazioni | 10.942 |
| Valore di fine esercizio | 57.399 |

Debiti**Debiti verso fornitori**

I debiti verso fornitori, sono quelli derivanti da atti di impegni di spesa giuridicamente vincolanti.

Debiti scaduti

Complessivamente, i debiti scaduti, così come portati da fatture e/o documenti fiscalmente rilevante ammontano ad € 36.576,40.

Debiti non ancora scaduti

Gli altri debiti, relativi ad attività affidate a terzi e non ancora concluse o per le quali i creditori non hanno ancora emesso i relativi titoli fiscali, ammontano a complessivi €130.734,99.

Debiti tributari e verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Con riferimento a tale tipologia di debiti, che rispetto all'esercizio precedente manifestano una sostanziale riduzione, occorre precisare che l'Associazione ha aderito, mediante due distinte richieste, alla definizione agevolata ex art. 1 del D.L. n. 148/2017. Ciò permetterebbe di ridurre il carico a ruolo definibile di euro 22.091,23 portandolo da euro 85.911,70 ad euro 63.820,47.

In questo senso è fondamentale che i debitori provvedano a versare quanto dovuto per il pagamento delle rate previste dal piano di definizione agevolata.

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---|
| Debiti verso fornitori | 98.482 | 68.829 | 167.311 | 167.311 |
| Debiti tributari | 157.271 | (114.798) | 42.473 | 42.473 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 61.212 | 71.181 | 132.393 | 132.393 |
| Totale debiti | 316.965 | 25.212 | 342.177 | 342.177 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|---------------|---------------|
| Debiti verso fornitori | 167.311 | 167.311 |
| Debiti tributari | 42.473 | 42.473 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 132.393 | 132.393 |
| Totale debiti | 342.177 | 342.177 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|---|---------------|---------------|---------------|---|---------------|
| | Debiti | Debiti | Debiti | Totale | | |
| | | | | | | |

| | assistiti da ipoteche | assistiti da pegni | assistiti da privilegi speciali | debiti assistiti da garanzie reali | | |
|--|-----------------------|--------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|
| Debiti verso fornitori | | | | | 167.311 | 167.311 |
| Debiti tributari | | | | | 42.473 | 42.473 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | | | | 132.393 | 132.393 |
| Totale debiti | | | | | 342.177 | 342.177 |

Nota Integrativa Conto Economico

Valore della produzione

Dall'analisi dei dati emerge come le attività svolte dall'Associazione le abbiano consentito di poter mantenere quasi inalterati i valori dell'esercizio precedente, generando ricavi per complessivi € 351.858,00.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

| Categoria di Attività | Valore esercizio corrente |
|----------------------------|---------------------------|
| ricavi per attività svolte | 351.858 |
| Totale | 351.858 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|----------------------|---------------------------|
| Italia | 351.858 |
| Unione Europea | |
| Extra Unione Europea | |
| Totale | 351.858 |

Costi della produzione

Con riferimento ai costi della produzione si osserva un contenimento degli stessi, che passano da € 378.758,00 dell'esercizio precedente agli attuali € 321.928,00.

Tale risultato è sicuramente ascrivibile alla diminuzione dei costi per servizi e non certo ai costi di personale, che tuttavia, pur manifestando un netto incremento di personale, sono comunque inferiori a quelli indicati nel Bilancio previsionale 2017.

RENDICONTO FINANZIARIO

| Capitolo | Accertamenti in Entrata 2017 | Consuntivo |
|--------------|--|--------------|
| 01:01 | Avanzo di gestione anno 2016 | |
| 02:01 | Entrate da quote associative esercizio 2017 | € 300,00 |
| 03:01 | Entrate da attività di Formazione Professionale | € 960,00 |
| 03:01:01 | <i>Formazione Professionale finanziata</i> | € 960,00 |
| 03:01:02 | <i>Formazione Professionale autonomamente finanziata</i> | € - |
| 03:01:03 | <i>Formazione Professionale continua a favore dei dipendenti delle Amministrazioni associate</i> | € - |
| 04:01 | Entrate da Piano di Gestione dei Beni culturali del Comune di Poggiardo | € 4.655,50 |
| 04:01:01 | <i>Contributo Comunale</i> | € - |
| 04:01:02 | <i>Proventi da tariffa</i> | € 4.655,50 |
| 05:01 | Entrate dal Programma Gestionale del Sistema Ambientale e Culturale delle Serre Salentine | € 311.167,65 |
| 05:01:01 | <i>Quote a carico dei Comuni Associati</i> | € 298.527,20 |
| 05:01:02 | <i>Finanziamento in Kind per Direttore Sistema Museale</i> | € - |
| 05:01:03 | <i>Proventi da servizi</i> | € 12.640,45 |
| 05.01.03.01 | Proventi da servizi degli strumenti promo-pubblicitari | € - |
| 05.01.03.02 | Proventi da servizi di fruizione | |
| 05.01.03.03 | Proventi da servizi aggiuntivi ed ausiliari | € 388,65 |
| 05.01.03.04 | Proventi da servizi di ristoro mediante autonegozi su base Ape | € 12.251,80 |
| 06:01 | Entrate da attività a favore di soggetti terzi | |
| 07:01 | Entrate da Affidamenti in house per servizi e forniture | € 34.775,00 |
| 07:01:01 | <i>Educational Tour</i> | € 14.775,00 |
| 07:01:02 | <i>Info Point/I.A.T. Supersano</i> | € 10.000,00 |
| 07:01:03 | <i>Info Point/I.A.T. Poggiardo</i> | € 10.000,00 |
| | TOTALE | € 351.858,15 |

| Capitolo | Impegni di spesa | Consuntivo |
|-----------------|---|--------------|
| 01:01 | Spese per attività di Formazione Professionale | € - |
| <i>01:01:01</i> | <i>Formazione Professionale finanziata</i> | € - |
| <i>01:01:02</i> | <i>Formazione Professionale autonomamente finanziata</i> | € - |
| <i>01:01:03</i> | <i>Formazione Professionale continua a favore dei dipendenti delle Amministrazioni associate</i> | € - |
| 02:01 | Spese per personale dipendente | € 209.075,00 |
| 02:01:01 | <i>Costo totale lordo personale dipendente</i> | € 198.133,00 |
| 02:01:02 | <i>Trattamento di fine rapporto</i> | € 10.942,00 |
| 02:01:03 | <i>Straordinario</i> | |
| 02:01:04 | <i>Ratei per ferie maturate e non godute</i> | |
| 03:01 | Spese per Piano di Gestione dei Beni culturali del Comune di Poggiardo | € - |
| 04:01 | Spese per attuazione del Programma Gestionale del Sistema Ambientale e Culturale delle Serre Salentine | € 93.540,20 |
| <i>04:01:01</i> | <i>Spese in Kind per il Direttore del Sistema Museale</i> | € - |
| <i>04:01:02</i> | <i>Spese per incarichi professionali</i> | € 3.772,00 |
| <i>04:01:03</i> | <i>Spese per servizi</i> | € 2.197,80 |
| <i>04:01:04</i> | <i>Spese varie di gestione</i> | € 44.277,60 |
| <i>04:01:05</i> | <i>Spese per eventi e manifestazioni</i> | € 30.781,05 |
| <i>04:01:06</i> | <i>Spese Educational Tour</i> | € 12.511,75 |
| <i>04:01:07</i> | <i>Spese IAT SUPERSANO</i> | € 2.267,60 |
| <i>04:01:07</i> | <i>Spese IAT POGGIARDO</i> | € 2.267,60 |
| 05:01 | Rimborso e compensi produttività e compensi per produttività forfettizzata, per attività del Tavolo Tecnico | € - |
| 05:02 | Spese per esecuzione servizi e forniture da Affidamenti in house | € 1.600,00 |
| <i>05:02:01</i> | <i>Accordo di Programma Quadro Rafforzato "Beni e Attività Culturali" - FSC - Fondo di Sviluppo e Coesione 2007/2013 - Scheda 49 - Interventi materiali ed immateriali dei beni di maggiore rilievo territoriale storico e culturale.</i> | € 1.600,00 |
| 5.02.01.01 | Intervento 6 - Coordinamento dei prodotti promo pubblicitari | € 1.600,00 |
| 5.02.01.02 | Intervento 9 - Completamento sistema gestionale | € - |
| 5.02.01.03 | Intervento 12 - Laboratorio della pietra | € - |

| | | |
|--------------|---|---------------------|
| 5.02.01.04 | Intervento 11 - Laboratori percorsi wellness e infanzia del Sistema | € - |
| 5.02.01.05 | Intervento 16 - "Restauro degli Affreschi della Cripta Madonna della Consolazione" | € - |
| 06:01 | Spese per canoni di locazione immobili, servizi e forniture per il funzionamento, spese legali e varie | € 13.177,70 |
| | TOTALE | € 321.928,10 |

| | Saldi |
|--|---------------------|
| Totale Accertamenti in Entrata | € 351.858,15 |
| Totale Impegni di spesa | € 321.928,10 |
| Previsione Avanzo/Disavanzo di Gestione | € 29.930,05 |