

Nota Integrativa al Rendiconto Generale 2011

Capo III DPR n.97/2003

Art. 38 Regolamento Amministrazione e contabilità EPNG

Il Presente Rendiconto Generale , rappresentante l'esercizio chiuso il 31.12.2011 è stato redatto secondo quanto previsto dal D.P.R. 97 del 27.02.2003 e dal regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente Parco approvato definitivamente con Deliberazione Presidenziale n.39/2009 giusta nota Ministero Ambiente e della tutela del Territorio prot. DPN-2009-0018320 del 03.09.2009.

E' stato redatto in forma scalare secondo quanto predisposto dall'art. 2425 del C.C. ed è costituito dal Conto del Bilancio, dal C/Economico, dallo Stato Patrimoniale e dalla presente nota integrativa. Non è presente alcun elenco di beni appartenenti al patrimonio immobiliare da fabbricati e da terreni in quanto il Parco non detiene alcuna proprietà.

Al rendiconto Generale sono allegati, come previsto dal DPR del 27.02.2003 n. 97 art. 38 c.2: a)la situazione amministrativa, b)la relazione sulla gestione, c)la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il contenuto della nota integrativa, previsto dall'art 44 DPR 97/2003 si può schematizzare nei seguenti punti che andranno ad essere analizzati successivamente:

I	Criteria di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto
II	Analisi delle voci del conto del Bilancio
III	Analisi delle voci dello SP e delle voci di immobilizzazioni
IV	Analisi delle voci del Conto Economico
V	Elementi richiesti dall'art. 2427 c.c. e altre leggi contabili
VI	Applicazione di norme inderogabili tali da pregiudicare la rappresentazione veritiera e corretta del rendiconto motivandone le ragioni e quantificando l'incidenza sulla situazione patrimoniale, finanziaria nonché sul risultato economico.
VII	Illustrazione delle risultanze finanziarie complessive
VIII	Variazione alle previsioni finanziarie intervenute nell'anno
IX	Composizione dei contributi in c.cap.e in c. eserc.e la loro destinazione
X	Elencazione dei diritti reali di godimento
XI	Destinazione avanzo economico
XII	Analisi del risultato di amministrazione
XIII	Composizione dei residui attivi e passivi per ammontare e per anno di formazione nonché di quelli attive la loro classificazione in base al grado di esigibilità
XIV	Composizione delle disponibilità liquide
XV	Dati relativi al personale dipendente e accantonamento per indennità di anzianità
XVI	Elenco contenziosi in essere alla data 31.12.2011
XVII	Fatti di rilievo verificatosi dopo il 31.12.2011





PARCO NAZIONALE DEL GARGANO

Via Sant'Antonio Abate, 121 – Monte Sant'Angelo (FG)

I CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO 2011

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del rendiconto generale nonché per la valutazione delle singole voci di Bilancio tiene conto dei principi di prudenza e competenza, e il collegamento funzionale tra gli elementi del patrimonio e il risultato economico dell'ente .

Nella formulazione del Bilancio consuntivo si sono osservati i principi contabili previsti dal codice civile art. 2426 e ove consentito i principi contabili nazionali emanati dal consiglio Nazionale dei dottori Commercialisti e ragionieri successivamente all'apparato normativo delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE

Sono state inoltre considerate fondamentali per la redazione del suddetto documento le note del Ministero dell'Economia e delle Finanze - uff. VII prot 0099836/2002 e 0148276 /del 2006.

Sono state inoltre prese in considerazione le note trasmesse periodicamente dal Ministero dell'Ambiente in fase di approvazione dei precedenti rendiconti .

I valori esposti nel consuntivo e nella presente nota sono espressi in € ed arrotondati ai sensi dell'art.2423 V c del C.C.

II ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO DI BILANCIO

Il conto del Bilancio si articola in rendiconto finanziario decisionale e gestionale così come previsto dall'art. 39 DPR 97/2003.

Per quanto riguarda l'ammontare delle singole voci si rinvia ai prospetti allegati e facenti parte della deliberazione di approvazione del consuntivo 2011.

Le poste in Entrata e uscita per l'Ente possono essere di seguito sintetizzate:

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE 2011

2010

2011

Denominazione	residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (riscoss.)	Residui	Compet. (acc)	Cassa (riscoss)
Avanzo Amm. presunto						
Fondo Iniz. di Cassa			13.813.636			13.590.310
Titolo I Entrate Correnti	62658	2.647.911	2.674.251	36.254	2.888.177	2.789.677
Titolo II Entrate c/capitale	7411482	1.500.347	1.274.270	3.749.564	649.684	787.029
Titolo III Gest. Speciali	-----	-----	-----	0	0	0
Titolo IV Partite di Giro	3.000	317.804	317.805	6.103	282.610	266.294
Avanzo Amm. Utilizzato	-----	-----	-----	0	0	0
TOTALE GENERALE	862.095	4.466.063	4.266.326	3.791.920	3.820.471	17.433.310

USCITE 2011

2010

2011

Denominazione	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (pagamenti)
Disavanzo di amministr.pres.				-----	-----	-----
Titolo I Uscite Correnti	1.292.443	2.114.657	1.836.974	1.570.127	2.317.194	1.698.540
Titolo II Uscite C/Capitale	12.269.906	1.520.827	2.360.538	11.273.835	1.035.086	944.337
Titolo III Uscite Gest. Spec.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Titolo IV Partite di Giro	41.772	317.805	292.141	67.436	282.610	284.511
TOTALE	13.604.121	3.953.289	4.489.652	12.911.397	3.634.891	2.927.388

Nel Rendiconto Generale allegato sono elencati i capitoli di spesa che compongono i titoli di spesa sopra riassunti.

In dettaglio si rileva :

ENTRATE

L'accertamento dell'anno pari a € 2.888.177 e relativo ad entrate correnti è così suddiviso:

- € 2.648.081 derivante dal M.A. per trasferimento ordinario giusta nota nel Ministero dell'Ambiente PNM-2011 n.15800 del 13.07.2011 ns. prot 4370 e nota PNM-2011-0024106 del 22.11.2011 ns prot 6240
- € 72.170 derivante dal Ministero Ambiente per trasferimento gestione Isole Tremiti giuste note PNM-2011-10479 del 16.05.2011 e PNM-2011-25537 del 09.12.2011;
- € 100.000 derivante da Trasferimento della Regione Puglia per la realizzazione di Mediterre giusta deliberazione giunta regionale n. 2396/2011
- € 2.816 derivanti dalla vendita di materiale promozionale
- € 558 derivanti dalla concessione uso marchio
- € 5.788 proventi derivanti dall'utilizzo di attrezz e strutture
- € 24.757 proventi di accesso area marina protetta
- € 2.261 proventi derivanti da interessi attivi
- € 1.458 proventi derivanti da recupero e rimborsi diversi
- € 1.714 proventi per conciliazioni e ammende
- € 28.576 derivanti dal trasferimento da parte dell'INPDAP dell'indennità di fine rapporto pari a € 1.622,13 del dipendente Michele Rinaldi trasferitosi per mobilità dal Ministero Grazia e giustizia presso l'Ente e del trasferimento dal Parco del Vesuvio dell'indennità di fine rapporto pari a € 26.953,53 al termine del rapporto contrattuale con il nostro dipendente



PARCO NAZIONALE DEL GARGANO

Via Sant'Antonio Abate, 121 – Monte Sant'Angelo (FG)

dott. Matteo Rinaldi . . L'indennità è stata introitata sul cap 1.1.3.4.20 perchè non previsti in quanto

trasmessi oltre il termine per effettuare la dovuta variazione. La maggiore entrata confluirà nell'avanzo di amministrazione vincolato al TFR .

Le entrate di cassa derivanti da trasferimenti ordinari sono stati pari a € 2.789.677 di cui € 2.788.177 in c/competenza ed € 1.500 in c/residui

L'accertamento dell'anno pari a € 649.684 e relativo ad entrate in c/capitale risultano così evidenziati:

- € 100.000 derivanti da M.A. per investimenti Riserva Marina, giusta nota Min. Amb PNM-2011-10479 del 16.05.2011;
- € 80.000 derivanti dal MEF a fronte della L.133/2008 art 13C3 giusto DM economia e finanze n.0001605- I.GE.P.A.;
- € 394.684,00 derivanti dal Contributo del Ministero dell'Ambiente per il Progetto Bike Sharing e fonti rinnovabili giusto DEC Min Ambiente -2011-000038 del 08.02.2011;
- € 75.000 derivanti da Contributo del Ministero dell'Ambiente per manutenzione immobiliare giusta nota Min. Ambiente prot.PNM 2011 n.0025788 del 13.12.2011-

- Le entrate in conto capitale di cassa sono state pari a € 787.029 di cui € 180.000 in c/competenza e € 607.029 in c/residui

USCITE

Nell'anno 2011 si sono sostenute spese di € 2.927.388 di cui € 1.404.067,50 per pagamenti in conto competenza ed € 1.523.320,23 per pagamenti in c/residui.

FONDO DI CASSA

Il fondo di cassa alla fine dell'anno 2011 è pari a € 14.505.922,37

Il Fondo di cassa al 31.12 è così ricapitolato:-----%

**SITUAZIONE DI CASSA
DALLA DATA 01/01/2011 ALLA DATA 31/12/2011
1 - Cassa tesoreria**

	Dagli ordinativi di pagamento e di incasso		Dalle quietanze	
	ENTRATE	USCITE	ENTRATE	USCITE
Saldo cassa al 31/12/2010	13.590.309,79		13.590.309,79	
Periodo dal 01/01/2011 al 31/12/2011				
Competenza				
Annullati a competenza	3.231.471,48+	1.404.067,50+	3.231.471,48+	1.404.067,50
Residuo	0,00 -	0,00 -	0,00 -	0,00
Annullati a residuo	611.528,83+	1.523.320,23+	611.528,83+	1.523.320,23
Totale	3.843.000,31	2.927.387,73	3.843.000,31	2.927.387,73
Saldo cassa al 31/12/2011	14.505.922,37		14.505.922,37	

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'Avanzo di amministrazione effettivo risultante dai movimenti finanziari 2011 di € 4.775.907
(la dimostrazione segue al punto XII)

III ANALISI DELLE VOCI SP E DELLE VOCI COSTITUENTI IMMOBILIZZAZIONI

Lo Stato patrimoniale, redatto in forma scalare, mette in evidenza le attività, le passività e le variazioni patrimoniali dell'ente.

Nell'analisi si procederà seguendo il successivo ordine:

- Composizione delle voci costituenti lo S.P.
- Esame delle voci immobilizzazioni immateriali e materiali con specifica degli incrementi e degli ammortamenti.

COMPOSIZIONE DELLE VOCI COSTITUENTI LO S.P:

ATTIVO

B Immobilizzaz. Immateriali

4) Immobilizz. in corso e acconti	→ al 31.12.2010	€ 20.246.651
	Incremento (impegni,c/cap)	€ 1.035.086
	Decremento (pagam c/cap)	€ 944.337
Immobilizz.in corso e acconti	→ al 31.12.2011	€ 20.337.400

Di seguito si elencano gli impegni assunti nell'anno pari a € 1.035.086 :

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Interventi riqualicaz. Amb. Isole Tremiti	Cap. 1.2.1.1.65	24.757

Trattasi di previsioni finalizzati agli interventi sull'arcipelago delle Tremiti la cui consistenza è condizionata dagli introiti accertati in entrata al cap. 1.1.3.1.35 derivanti da sanzioni e diritti di ingresso come previsto dal regolamento approvato

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
------------------------------	--	--	--



PARCO NAZIONALE DEL GARGANO

Via Sant'Antonio Abate, 121 – Monte Sant'Angelo (FG)

	Spese per interventi Riserva Marina	Cap. 1.2.1.1.120	100.000
--	--	------------------	---------

Il capitolo prevede interventi per i quali si sono assunti impegni di programmazione approvata dal Ministero dell'Ambiente con nota DPN -2011-18520 del 09.09.2011 giusta deliberazione commissariale del 23.06.2011 n.24.

Sono stati previsti interventi di tutela della biodiversità di comunicazione e formazione ambientale sviluppo socio-economico .

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Coof.prog.PIS, EMAS , GAL (AV)	Cap. 1.2.1.1.200	300.000

Trattasi di somma finalizzata a cofinanziare prog. Nazionali e comunitari

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Prog. Bike sharing e fonti rinnovabili	Cap. 1.2.1.1.360	394.684
	Manutenzione immob. CTA	Cap.1.2.1.2.100	75.000
	Interv. Art.13 c3L133/2008	Cap. 1.2.1.3.50	80.000
	Acquisti arredi e macchine	Cap. 1.2.1.3.10	20.645
	Acquisto quote GAL	Cap. 1.2.1.4.10	40.000

Il decremento di € 944.337 è così ripartito :

€ 787.297 trattasi di interventi su beni di terzi, sostenuti con contr. in c/cap. e portati in diminuzione tra le passività dello S.P. come si vedrà in dettaglio successivamente.

€ 8.400 trattasi di pagamenti effettuati sul tit.II, rilevati tra le immobilizzaz.materiali e riportati in inventario ma finanziati da contr. ordinario;

€ 148.640 trattasi di manutenzioni e migliorie beni di terzi, in fase di ultimazione ed effettuati con prelevamento da capitoli finanziati da Avanzi di amministrazione come elencato

Si elencano di seguito le spese sostenute per manutenzione e migliorie beni di terzi finanziati da Avanzo per un totale di € 148.640 :

VARIAZIONI DECREMENTATIVE	oggetto	Importo	
	Sal. finale per ristruttur. Ex Pesa ditta Consorzio Costruttori Compensi personale ex L.109 e oneri Direzione lavori Ing. Troiano Lavori ex Pesa	2.021 3.782 19.441	Cap. 1.2.1.1.55(Av) € 25.244
	Lavori banchina Isola San Domino- trasferimento al Comune Isole Tremiti;	1.500	Cap. 1.2.1.1.65 (Av) € 1.500
	Lavori adeguam. Museo transumanza liquidaz. Coordinamento alla sicurezza -Liq. Personale ex art. 92 Dlgs 163/2006- Irap e oneri	2.169 6.736	Cap. 1.2.1.1.155 (AV) € 8.905
	-Liquidaz. Coordinatore sicurezza Global Service - Liq. Pubblicità bando prog. Bike sharing e AVCP autorità vigilanza -Liquid. Competenze comm. Esterno gara bike sharing	1.260 2.584 1.322	Cap.1.2.1.1.200(Av) € 5.166
	Manutenz. Straord. Sentiero pellegrini Sal finale; Compensi ex art 92 Dlgs 163/2006 -Irap e oneri	1.988 293	Cap.1.2.1.1.220(Av) € 2.281
	II Sal lavori fustaia vergone del Lupo -il Quadrifoglio soc. coop	16.781	Cap. 1.2.1.1.230 (AV) € 16.781
	Regolamento misure agroamb. liquidaz.	81838	Cap. 1.2.1.1.235 (AV)



Parco Nazionale
del Gargano

PARCO NAZIONALE DEL GARGANO

Via Sant'Antonio Abate, 121 – Monte Sant'Angelo (FG)

	Diverse		€ 81.838
	Associaz. Prov.	775	Cap. 1.2.1.1.330 (AV)
	Allevatori		
	Competenze prof. prog.	3.150	€ 6.925
	Restauro piscina loc.		
	Homo Morto.		
	Manut. Straord. Sentiero pellegrini Soc. Coop. Il Faggio	3.000	

I costi sostenuti per le elencate manutenzioni e migliorie su beni di terzi sono stati ammortizzati all'aliquota del 10%.

Nello Stato patrimoniale è stato esposto il valore così determinato:

Valore Manut. Straord. E migliorie beni terzi al 31.12.2010 € 3.187.856

Costi 2011 148.640

Totale €3.336.496

Ammortamento 10% 333.650

Nello S.P. Al 31.12.2011 **€ 3.002.846**

La quota di ammortamento pari a **€ 333.650**

viene riportata tra i costi della produzione nel **C/economico**.

Immobilizz. Materiali

Impianti e macch.	1.208.085	Consist. Iniziale Saldo al 31.12.2010	1.264.468
		Imp. E macchinari iscr.inventario	7.200
		Ammort. Dell'anno (5%)	63.583
		Totale al 31.12.2011	1.208.085
Automezzi motomezzi	122.111	Consist.Iniziale saldo al 31.12.2010	152.639
		Automezzi iscritti In inventario	-----
		Ammort. Dell'anno(20%)	30.528
		Totale al 31.12.2011	122.111
Altri beni (mobili arr. ..)	260.651	Consist. Iniziale saldo al 31.12.2010	285.763
		Iscrizioni dell'anno	3.849
		Ammort.dell'anno (10%)	28.961
		Totale al 31.12.2011	260.651

Le variazioni incrementative contabilizzate sono relativi ai sottoelencati acquisti:

La **categoria impianti e macchine pari a € 7.200** è relativa agli acquisti effettuati sul tit.II sul capitolo in **c. capitale 1.2.1.3.140** ma finanziati da contributo ordinario .L'acquisto è relativo ad un carrello elevatore destinato al magazzino.

L'ammortamento del 5% è stato calcolato sulla consistenza iniziale pari a € 1.264.468 maggiorato delle iscrizioni dell'anno pari a € 7.200.

Pertanto la **quota annua di ammortamento** è pari a € **63.583** che verrà riportato nel c/economico tra i costi della produzione . Il valore della categoria nello SP, al 31.12.2011 al netto dell'ammortamento è pari a € 1.208.085

La Categoria automezzi

Non sono stati effettuati acquisti della categoria.

Il valore riportato all'1/1 è pari a € 152.639,00

L'ammortamento del 20% è stato operato sul valore iniziale al 01.01.2010 pari a €152.639 .

La **quota di ammortamento** della categoria è di € **30.528**, e sarà riportata nel **C/economico** tra i costi di produzione. Il valore finale al 31.12.2011 al netto dell'ammortamento è pari a € 122.111



PARCO NAZIONALE DEL GARGANO

Via Sant'Antonio Abate, 121 – Monte Sant'Angelo (FG)

La categoria altri Beni (mobili,arredi) .

Sono stati inseriti in inventario nell'anno valori per a € 3.849

Gli acquisti trascritti in inventario sono stati effettuati con contributo ordinario sulle spese correnti al cap. 1.1.1.3.45 e 1.1.1.3.50 e sono relativi a strumenti tecnici e attrezzature destinate agli uffici . Trattasi di un lettore DVD con sistema audio Philips , due monitor da parete TV40 Led Toshiba , un telefono cellulare iphone 4 , un video proiettore S5200 Acer ,un personal Computer LCD PC AE2400 e due supporti video staffa parete per TV LCD .

Come evidenziato in tabella si è proceduto ad ammortizzare il valore iniziale € 285.763 della categoria sommato alle iscrizioni dell'anno per un totale di € 3.849 . L'ammortamento dell'anno del 10% è pari a € **28.961** che verrà riportato **nel c/economico** tra i costi della produzione Il Valore finale al 31.12.2011 nello S.P al netto dell'ammortamento è pari a € 260.651

Il criterio di ammortamento adottato è quello diretto, il costo delle immobilizzazioni materiali è stato imputato all'anno secondo il coefficiente di ammortamento previsto ed è stato fatto confluire nel **C/economico per un totale di € 123.072,00** mentre i valori che sono esposti tra le attività dello S.P rappresenta la residua possibilità di utilizzazione .

Le aliquote utilizzate in sede di ammortamento sono state:

Impianti e macchinari 5%

Automezzi e motomezzi 20%

Altri beni 10%

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni in altre imprese € 109.000.

Al termine dell'esercizio finanziario 2010 si conferma che l'Ente Parco detiene partecipazioni in altri Enti distinte in € 2.582,00 senza partecipazione agli utili, per adesione alla Banca Popolare Etica giusta Deter.dirigenziale 714/2000 ed € 77.418,00 per partecipazione alla società mista "Oasi Lago Salso"

Si rileva inoltre € 29.000 per partecipazioni con quote sottoscritte al Gal Gargano negli anni 2003/2004 (società consortile a responsabilità limitata giuste deliberazioni presidenziali 25-38/2003)

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze di prodotti finiti e merci € 732.786

A seguito della continuazione del servizio vendita di pubblicazioni e prodotti per la commercializzazione, al termine dell'anno 2011 le rimanenze finali di prodotti ammontano a € 732.786 . Tale valore è stato iscritto prendendo in considerazione il costo di acquisto dei prodotti



Parco Nazionale
del Gargano

PARCO NAZIONALE DEL GARGANO

Via Sant'Antonio Abate, 121 – Monte Sant'Angelo (FG)

stessi e gli scarichi di magazzino per vendite o a fini divulgativi il cui valore di € 18.293 è stato riportato nel valore della produzione nel c/economico

Residui attivi

Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici € 3.698.949

Sono riferiti a contributi accertati ed ancora non riscossi.

Disponibilità liquide

Depositi Bancari € 14.505.922

PASSIVITA'

B CONTRIBUTI IN C/CAPITALE

I contributi a destinazione vincolata per € 21.644.867 si sono ottenuti sommando a € 21.783.110 al 31.12.2010 i **contr. c/cap. accertati** nell'anno pari a € 649.684,00 e detratti del costo sostenuto per le immobilizzaz. Immat. Manutenz. E migl. su beni di terzi pari a € 787.297 sostenuti con contr.in c/cap.(al netto dei pagamenti contabilizzati tra le immobilizzazioni materiali pari a € 8400 di cui inventariati 7200) ;

Pertanto le uscite totalizzate sul tit. II per € 944.337 riportate in finanziario, risultano così distinte:

€ 148.640 pagamenti effettuati sul II titolo ma finanziati da Avanzo di Ammin.

€ 8.400 pagamenti per immob. Materiali effettuati sul tit. II ma finanziato da contrib. Ordinario

€ 787.297 **pagamenti** effettuati sul II titolo su capitoli in c/capitale di cui all'elenco:

VARIAZIONI DECREMENTA TIVE	OGGETTO	IMPORT	CAPITOL
	Interventi valoriz. Att. artigianali	14.130,00	1.2.1.1.45
	Spese previste da convenzione tra PNG e Confederazione Nazionale Artigianato -Programma promozione Prodotti tipici	14.130,00	
	Interventi patrimonio faun. e ittico	23.500,00	1.2.1.1.60
	Manutenzione strutture oasi Lago Salso Liqu. Soc. Mista	23.500,00	
	Spese realizzazione PTAT 91/93 -94/96	88.716	1.2.1.1.75
	Liquidazione saldo lavori Caserma Sansone soc. SOCEM	14.169	

	Compenso collaudo tecnico arch. Cirillo caserma Sansone	4.121	
	VII e ultimo Sal ditta Ricucci prog. Recupero fabbr. Rurali , contr.agrambientale	12.669	
	AVCP Interventi restauro cutino Tagliata	225	
	I sal restauro Cutino Tagliata ,Consorzio Gargano Verde	57.532	
	Progetti stabilizzazione LSU – Premio assicurativo	100	1.2.1.1.95
	Spese per interventi Riserve Marine	49.204	1.2.1.1.120
	Oneri prev. E fiscali su compensi per progettualità ai dipendenti	195	“ “
	Rimborso Associazione per progetto diversamente abili	1.960	“ “
	Recupero BOE	1800	
	Spese corriere invio materiale divulgativo	101	
	Acquisto testi per bibl. Mare Giuffrè	177	
	Conisma attività di monitoraggio indicatori Biofisici	12.000	
	Produzione materiale promozionale:Grafiche Falcone	3.802	
	Assoc. Bimed realizz.manifestazione	8.000	
	Pulizia cale e litorali Agesci	4.231	
	Spese economali	66	
	Conisma- Monitoraggio indicatori Biofisici	16.000	
	Acquisto testi	872	
	Realizzazione P.I.S.	185.137	1.2.1.1.180
	Misura 1.6. “attrezzabilità rete mobilità lenta” compenso collaudatore Ing. Esposito	10.224	“
	Misura 1.6. “Mobilità Lenta ”Liquidazione stato finale lavori impresa Appalti e costruz.	25.285	“
	Misura 1.6 “Mobilità Lenta Liquidaz. Stato finale lavori impresa Gardaunia srl	32.188	
	Misura 1.6 “Mobilità Lenta” liquidaz. Incarico coordinatore sicurezza arch. Serpenti, ing. Dell'Aquila, arch. Errico e Dentico	34.840	
	Competenze professionali Misura 1.6 “coauditore Rup Ing. Scoppitto	1.958	
	Competenze ex art. 92 dlgs 163/2006	1.532	
	Ristrutt. Immobile “Coppa Rotonda” stato finale lavori Impresa edile Illuzzi	64.919	
	Competenze a professionisti : Rucher, Zefferino, Colabella e Stasolla ristrutturazione immobile Coppa Rotonda	14.191	
	Interventi di protezione Patrimonio Ambientale	358.268	1.2.1.1.245
	Progetto spegni l'ignoranza :Gruppo volontariato	5.480	

	Contratti somministrazione lavoro temporaneo esperto comunicazione : Gi Group spa fatt. div	32.358	
	Università di BA – Museo orto Botanico – II acconto	27.023	“
	Realizzaz. Vivaio :Consorzio di Bonifica Montana	79.678	
	Centro Studi Naturalistici : Intervento Restocking II e III tranche	128.813	“
	Copertura assicurativa	2.357	“
	Centro Studi Naturalistici IV Sal	71.000	“
	Incentivi economici mantenimento Habitat per Falco Lanario percettori diversi	6.991	
	Attività di prevenzione e spegnimento incendi-Corpo Volontari Soccorso di Lesina	4.568	“
	Interventi e Co- finanziamenti per lo sviluppo rurale e sostenibile ed il paesaggio	41.640	1.2.1.1.250
	Aiuti in c/capitale ad azienda Agricola recupero masseria “Ditta Vergura Domenico”	21.240	
	Aiuti in c/capitale ad aziende agrozoot. Soc. “Scioppacero”	20.400	
	Piano Strategico Area Vasta “Capitanata 2020”- LOCAL LAB-	3.958	1.2.1.1.335
	Onorari prestazioni professionali per attività di supporto progetto Dott. Cassandro- dott. Sciannameo	3.958	
	Progetto Life Montenero	19.966	1.2.1.1.340
	Competenze Ing. Scoppitto per incarico Monitoraggio progetto	18.046	
	Spese tipografiche	1.920	
	Prog.Bike Sharing e fonti rinnovabili- Contr. MA	2.678	1.2.1.1.360
	Competenze Ing. Scoppitto componente commissione gara	2.678	

D TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV.SUBORDINATO:

Al 01.01.2011 risulta pari a € 430.762 che è stato incrementato della quota annua pari a € 43.500 . Inoltre si è proceduto ad un ulteriore incremento a seguito di una erogazione da parte dell'INPDAP di € 28.576 incassati sul cap. 1.1.3.4.20 e relativi alla liquidazione maturata dal dipendente Michele Rinaldi per € 1.622,13 trasferitosi per mobilità all'Ente dal Ministero Grazia e Giustizia ed € 26.953,53 relativa alla liquidazione maturata dal dipendente Matteo Rinaldi trasferitosi dall'Ente Parco del Vesuvio . Al 31.12.2011 il valore del Fondo è pari a € 502.838. Detto valore è stato riportato nell'avanzo vincolato ed iscritto in bilancio 2012.



PARCO NAZIONALE DEL GARGANO

Via Sant'Antonio Abate, 121 – Monte Sant'Angelo (FG)

E RESIDUI PASSIVI

Debiti verso lo Stato ed altri sogg. Pubblici € 13.428.964.

IV ANALISI DELLE VOCI DEL C/ECONOMICO

Di seguito si riportano la composizione delle singole voci economiche

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

€ 2.904.209

1) PROV. E CORR.PER LA PRODUZ..... € 37.090,00

Cap. Ricavi ven pubbl.ed altro.....	2.815,70
Cap. Ricavi concess. Uso Marchio	557,75
Cap. Proventi deriv. Attrezz.ente	5.788,00
Cap. Prov accesso Area Marina	24.757,00
Cap. Recupero e rimb. Diversi	1.457,54
Cap Proventi per conciliazione e ammende	1.713,92

2) VARIAZ.DELLE RIMAN.PROD.... € 18.923,00
Incremento del valore dei prodotti

5) ALTRI RIC.E PROV CON SEP.INDIC..... € 2.848.826,00

Cap. Contr. Ord. Min.Ambiente	€ 2.648.080,59
Cap. Contr. Min. Amb isole Tr.	72.170,15
Cap. Contr. Reg. Mediterre	100.000,00
Cap. Contr,Ikea	28.575,66

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

€ 2.820.004

6) PER MAT PRIME SUSS. CONS. MERCI .. € 116.335

Cap. Spese pubb. Uso uff.	€ 10.000,00
Cap. Acq. Mat. Consumo ec.....	23.889,08
Cap. Spese gest. Strutt. Informat...	81.445,85
Cap. Spese per avvisi e inserz.	1.000,00

7) PER SERVIZI € 600.040

Cap. Assegni e indenn. Presidenza	€ 26.972,28
Cap. Compenso Coll.Rev.	3.142,47
Cap. Compenso N.Valutaz	11.026,48
Cap. Ind.rimb. miss.organi istit.	3.895,83
Cap. Oneri prev.imp.amm.	6.068,91
Cap. Premi ass. amm...	3.000,00
Cap. Interventi ass personale	6.683,00
Cap. Servizi sociali mensa	10.000,00
Cap. Spese acqua,gas...	157,70
Cap. Oneri convenz.privati	31.221,09
Cap. Manut.e pulizia locali	89.624,77
Cap. Spese telefoniche	8.017,84
Cap. Manutenzione arredi attrez.	3.631,07
Cap. Manutenzione adeg.impianti	1.000,00
Cap. Oneri incarichi tec.	28.000,00
Cap. Trasporti e facchinaggi	978,05
Cap. Spese gest.automezzi	9.591,24
Cap. Spese attuaz. 626/94	8.000,00
Cap. Spese att. Formaz. Pianif.	15.000,00
Cap. Spese diverse Vigilanza	2.752,00
Cap. Spese per acc.sanitari dip.	5.000,00
Cap. Spese per att.divulg. infor.promoz	185.400,47
Cap. Realizzaz. Promoz. manifest.conv.fiere	4.230,00
Cap. Spese per valorizzaz. Prod.tipici	39.965,00
Cap. Spese valorizz. Trad. popolari	49.999,99
Cap. Iniziative prom. Attività sport. Comp.	15.000,00
Cap. Azioni di sostegno al Turismo sost	31.682,24

8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI € 14.660

Cap. Fitti Imm.e oneri acc	€ 14.660,00
----------------------------	-------------

9 PER IL PERSONALE € 1.032.548

9 a	
Cap. Retrib. Personale dip	€ 567.834,29
Cap.Fondo Pers.	€ 163.948,00
TOT	€ 731.782,29

9 b	
Cap Oneri Prev. ass. carico Ente	€ 179.724,86



PARCO NAZIONALE DEL GARGANO

Via Sant'Antonio Abate, 121 – Monte Sant'Angelo (FG)

9C

Cap. Accantonam tfr € 43.500

9e

Cap. ind. rimb. Spese territ. Naz. € 1.301,75
Cap. Premi ass. per il person.. € 9.800,00
Cap. IRAP pers. Dip. € 61.491,99
Cap.Fondo dipendenti da finanz.diversi € 4.947,18

Tot. € 77.540,92

10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

€ 456.722

10 a Ammort. Imm. Immat. € 333.650
10 b Ammort. Imm. Materiali € 123.072
Ammort. Impianti macch. € 63.583
Ammort. Macchine € 30.528
Ammort. Altri beni € 28.961

Tot. € 123.072

14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

€ 599.699

Cap. Spese postali e telegr.. € 6.726,40
Cap. Spese Abb.acquisti riv.giorn € 1.708,00
Cap. Spese di rappresentanza € 150,00
Cap. Indenn. Danni da fauna € 50.000,00
Cap. Spese gestione centri visita € 1.452,90
Cap. Spese gest. E att. C. studi Mani. € 1.000,00
Cap. Somme ai sensi art. 61 D.L. 112/08 € 7.752,88
Cap. Spese prev. E difesa incendi € 15.000,00
Cap. Quote associative div. € 4.600,00
Cap. Contr.ass. isti. E privati € 4.500,00
Cap. spese per real.gadget... € 30.000,00
Cap. Iniz. Vivibilità aree umide.... € 15.000,00
Cap. Incent. Turismo scol.amb € 50.000,00
Cap. Spese per att. ed. amb. € 15.000,00
Cap. Spese gestione CTA € 109.000,00
Cap. Spese gest.riserva mar. € 72.170,15
Cap. Emas certif. Amb. € 20.000,00
Cap. Somme da versare D.L. 78/10 € 48.117,12
Cap. Centro studi sulle aree prot. € 10.000,00
Cap. Realizzaz. Mediterre € 100.000,00
Cap. Imposte tasse trib.. € 7.521,50
Cap. Spese per liti e arbitr. € 30.000,00

C PROVENTI E ONERI FINANZIARI

€ 2.261

17

Cap. Interessi attivi su dep. € 2.261,17

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

22) Residui passivi eliminati : rilevati per € 189.936 come da rendiconto finanziario a seguito di riaccertamento

23) Residui attivi eliminati : € 70.442 come da rendiconto finanziario a seguito di riaccertamento

Dalla somma Algebrica si rileva un AVANZO ECONOMICO pari a € 183.250 che aggiunto agli avanzi economici degli esercizi precedenti totalizzano un patrimonio netto pari a € 8.401.081

V ELEMENTI RICHIESTI DALL'ART: 2427 e altri C.C. NONCHE' DA ALTRE NORME DI LEGGE E DOCUMENTI CONTABILI APPLICABILI

Gli elementi richiesti sono stati esplicitati nei precedenti punti

VI APPLICAZIONE DI NORME INDEGORABILI TALE DA PREGIUDICARE LA RAPPRESENTAZIONE VERITIERA E CORRETTA DEL RENDICONTO GENERALE, MOTIVANDONE LE RAGIONI E QUANTIFICANDO L'INCIDENZA SULLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA, NONCHE' SUL RISULTATO ECONOMICO

La redazione dei documenti contabili è stata effettuata senza avvalersi di alcuna deroga
Con riferimento alla circolare MEF n.31 del 14.11.2008 , n.36 del 23.12.2008 e n. 10 del 13.02.2009 sono stati rispettati gli adempimenti previsti dalle norme di contenimento della spesa pubblica introdotte dal decreto legge 112/08 convertito con legge 133/2008. Al riguardo a Marzo 2011 con mandato n. 193 di € 7.752,88 sono state versate le riduzioni di spesa previste dall'art. 61c.17 D.L. 112/08, ad ottobre 2011 con mandato n. 705 è stato effettuato il versamento di € 47.117,12 ai sensi dell'art. 6 comma 21 D.L. 78/2010 e con mandato n. 706 è stato versato € 16.394,84 ai sensi dell'art.67, comma 6 D.L.112/2008 . I suddetti versamenti sono corrispondenti a quanto approvato in Bilancio 2011 e verificato dal collegio dei revisori dei conti

VII ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE

Si rimanda al "Rendiconto finanziario decisionale"

VIII VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE INTERVENUTE IN CORSO D'ANNO, COMPREDENDO L'UTILIZZAZIONE DEL FONDO DI RISERVA

Ai sensi dell'art.20 DPR 97/2003 sono state effettuate le seguenti variazioni di Bilancio per le quali i revisori hanno espresso parere favorevole ai sensi dell'art.70 DPR 97/2003:

Del. Commissariale n.41/2011 a seguito di attribuzione contributo ordinario 2011; Del Comm. n.42/2011 a seguito di integrazione contributo 2010; Del Comm. n.44/2011 istituzione nuovo capitolo di Bilancio per assegnazione di contributo regionale Mediterre; Del. Comm. n.47/2011 revoca della Del. Comm.41/2011 e nuova proposta variazione di Bilancio 2011 a seguito di attribuzione definitiva del Contributo ordinario 2011; Del comm.n. 52/2011 Variazione Bil. A seguito di assegnazione contributo per Area Marina Protetta; Del. Comm. n.54/2011 Variazione al Bilancio per assegnazione al CTA

Il Fondo di Riserva non ha subito variazione in diminuzione .



PARCO NAZIONALE DEL GARGANO

Via Sant'Antonio Abate, 121 – Monte Sant'Angelo (FG)

IX COMPOSIZIONE DEI CONTRIBUTI IN C/ CAPITALE ED IN C.ESERCIZIO E LA LORO DESTINAZIONE FINANZIARIA ED ECONOMICO-PATRIMONIALE

Si rimanda ai precedenti punti e alle poste del rendiconto gestionale 2011.

X DIRITTI REALI DI GODIMENTO

L'Ente non risulta titolare di diritti reali di godimento.

XI DESTINAZIONE DELL'AVANZO ECONOMICO O I PROVVEDIMENTI ATTI AL CONTENIMENTO E ASSORBIMENTO DEL DISAVANZO ECONOMICO

L'Avanzo economico risultante dai movimenti finanziari 2011 risulta determinato come da prospetto allegato ed è pari a € 183.250.

XII ANALISI DELLA COMPOSIZIONE E DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione determinato pari a €4.775.907 trova destinazione nel Bilancio 2012 solo per il trattamento di Fine rapporto con una destinazione vincolata al Fondo per € 502.838.

XIII COMPOSIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI PER AMMONTARE E PER ANNO DI FORMAZIONE NONCHE' PER QUELLI ATTIVI LA LORO CLASSIFICAZIONE IN BASE AL DIVERSO GRADO DI ESIGIBILITA'

L'Ente ha proceduto al riaccertamento dei residui dell'esercizio finanziario 2011 e si è rilevato:

Residui attivi degli esercizi precedenti al 2011 € 3.698.949

Residui passivi € 13.428.964

Il Riaccertamento dei suddetti residui è stato oggetto di una specifica deliberazione che precede l'approvazione del consuntivo.

XIV COMPOSIZIONE DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide al 31.12.2011 risultano essere quelle dell'istituto tesoriere Banca popolare di Milano e sono pari a € 14.505.922

XVI. ELENCO CONTENZIOSI AFFIDATI AD AVVOCATI DEL LIBERO FORO ED ANCORA IN FASE DI DEFINIZIONE AL 31/12/2011

CAUSA PENALE: RIGNANESE Luigi c/ Ente Parco – Abusivismo edilizio in area Parco – Giudizio di Appello – Avv. MARIA PIA CONTE – Del. G.E. n. 13 del 09/03/2005 – Impegno spesa di € 3.000,00 – Liquidati € 1.201,60 con Det. Dir. 119 del 16/03/2006 – (IN FASE DI DEFINIZIONE) – rimesso all'Avvocatura dello Stato;

CAUSA PENALE: LANGI Pasquale c/ Ente Parco – Abusivismo edilizio in area Parco – PROC. PEN. N. 6477/00 - Avv. Ugo RADOIA - Delibera di Giunta Esecutiva n. 111 del 06/06/2001 - (IN FASE DI DEFINIZIONE);



PARCO NAZIONALE DEL GARGANO

Via Sant'Antonio Abate, 121 – Monte Sant'Angelo (FG)

CAUSA CIVILE: **DI GIOIA c/ Ente Parco** – Risarcimento danni - Avv. ROMANI Cristiano – Del. G.E. n. 91 del 25/08/2004 - **(IN FASE DI DEFINIZIONE)**;

CAUSA CIVILE: **TARONNA C/ ENTE PARCO** - pagamento somme non contestate al dott. agr. Taronna Domenico in ottemperanza ad ordinanza del 08/09/2008 emessa dal tribunale di foggia - sez. distaccata di Manfredonia, ai sensi dell'art. 186 bis c.p.c. - Determinazione Dirigenziale n. 852 del 31/12/2007 – **(IN FASE DI DEFINIZIONE CON PATROCINIO DELL'AVVOCATURA DELLO STATO)**;

CAUSA PENALE: **ECCLESIASTICO M. GRAZIA c/ Ente Parco** – Avv. M. Alfonso Follieri - Delibera di Giunta Esecutiva n. 92 del 25/08/2004 - **(IN FASE DI DEFINIZIONE)**;

CAUSA PENALE: **CARELLA+2 c/ Ente Parco** – Avv. M. Alfonso Follieri - Delibera di Giunta Esecutiva n. 111 del 05/10/2004 - **(IN FASE DI DEFINIZIONE)**;

APPELLO CONSIGLIO DI STATO: Società Lesina 2 c/ Ente Parco – Avv. G. Marzocco – Del. G. E. n. 75 del 27/07/2004 - **(IN FASE DI DEFINIZIONE)**;

CAUSA PENALE: **BISCEGLIA LUIGI c/ Ente Parco** – abusivismo edilizio - Avv. M. Alfonso Follieri - Delibera di Giunta Esecutiva n. 59 del 17/12/2003 - **(IN FASE DI DEFINIZIONE)**;

CAUSA PENALE: **IASIO FEDELE c/ Ente Parco** – abusivismo edilizio - Avv. A. Pio PIZZARELLI - Delibera di Giunta Esecutiva n. 52 del 22/04/2003 - **(IN FASE DI DEFINIZIONE)**;

RICORSO TAR PUGLIA BARI: **TORRE ROCCO c/ Ente Parco** – Avv. G. Prencipe – Deliberazione Presidenziale n. 71 del 17/09/2002 – **(CONCLUSO, MA IN ATTESA DI LIQUIDAZIONE COMPETENZE)**;

CAUSA PENALE: **SOLITRO MICHELE c/ Ente Parco** – abusivismo edilizio - Avv. G. Galullo - Delibera di Giunta Esecutiva n. 116 del 06/06/2001 - **(IN FASE DI DEFINIZIONE)**;

CAUSA PENALE: **PRENCIPE ANTONIO c/ Ente Parco** – abusivismo edilizio - Avv. G. Galullo - Delibera di Giunta Esecutiva n. 115 del 06/06/2001 - **(IN FASE DI DEFINIZIONE)**;

RICORSO TAR PUGLIA BARI: **BISCEGLIA E BATTISTA c/ Ente Parco** – Avv. TOMMASO DI MARTINO – Deliberazione Giunta Esecutiva n. 204 del 22/10/2001 – **(IN FASE DI DEFINIZIONE)**;

CAUSA PENALE: **DI MONTE VINCENZO c/ Ente Parco** – abusivismo edilizio - Avv. Aldo Cianchetta - Delibera di Giunta Esecutiva n. 87 del 14/05/2002 - **(IN FASE DI DEFINIZIONE)**;

RICORSO TAR PUGLIA BARI N. 578/2003 – **RUSSO Antonio c/ E.P.N.G.** - Studio legale Mescia – Deliberazione Giunta Esecutiva n. 9 del 01/09/2001 - **(CONCLUSO, ma in attesa di liquidazione competenze professionali)**;

RICORSO TAR PUGLIA BARI N. 1876/2001 – **LOMBARDI Leonarda+3 c/ E.P.N.G.** – Avv. Gaetano Prencipe – Deliberazione Giunta Esecutiva n. 232 del 13/11/2001 - **(IN FASE DI DEFINIZIONE)**;



PARCO NAZIONALE DEL GARGANO

Via Sant'Antonio Abate, 121 – Monte Sant'Angelo (FG)

Dal 2005 in poi sono in essere alcuni procedimenti di varia natura che sono stati affidati all'Avvocatura Distrettuale dello Stato di Bari e che non hanno alcuna imputazione sul capitolo di bilancio pertinente, in quanto il patrocinio è gratuito, salvo il solo riconoscimento del rimborso spese per trasferte, quando ci viene richiesto.



Il Direttore f. f.

Dott. Luca SOLDANO