

Nota Integrativa al Rendiconto Generale 2010

Capo III DPR n.97/2003

Art. 38 Regolamento Amministrazione e contabilità EPNG

Il Presente Rendiconto Generale , rappresentante l'esercizio chiuso il 31.12.2010 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	Criteri 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. exerc.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 31.12.2010
XVII	Fatti di rilievo verificatosi dopo il 31.12.2010

I CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO 2010

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

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 2010.

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE 2010

2010

2009

Denominazione	residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (riscoss.)	Residui	Compet. (acc)	Cassa (riscoss)
Avanzo Amm. presunto						
Fondo Iniz. di Cassa			13.813.636			10.929.240
Titolo I Entrate Correnti	26.340	2.647.911	2.674.251	38.594	2.261.544	2.244.180
Titolo II Entrate c/capitale	832.755	1.500.347	1.274.270	7.406.658	222.294	5.710.774
Titolo III Gest. Speciali	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Titolo IV Partite di Giro	3.000	317.804	317.805	1.184	315.629	314.895
Avanzo Amm. Utilizzato	-----	-----	-----	-----	-----	-----
TOTALE GENERALE	862.095	4.466.063	4.266.326	7.446.436	2.799.467	8.269.849

USCITE 2010

2010

2009

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	1.140.809	1.956.183	1.808.062
Titolo II Uscite C/Capitale	12.269.906	1.520.827	2.360.538	15.250.666	833.405	3.261.709
Titolo III Uscite Gest. Spec.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Titolo IV Partite di Giro	41.772	317.805	292.141	41.941	315.629	316.682
TOTALE	13.604.121	3.953.289	4.489.652	16.433.415	3.105.216	5.385.453

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 € 2.647.911 e relativo ad entrate correnti è così suddiviso:

- € 2.524.770 derivante dal M.A. per trasferimento ordinario giusta nota nel Ministero dell'Ambiente DPN -2010- 25476 del 26.11.2010
- € 57.391,30 derivante dal Ministero Ambiente per trasferimento gestione Isole Tremiti giusta nota DPN-2010-0013104 del 14.06.2010
- € 566 derivanti dalla vendita di materiale promozionale
- € 419 proventi derivanti dall'utilizzo di attrezz e strutture
- € 10.880 proventi derivanti da interessi attivi
- € 3.999 proventi derivanti da recupero e rimborsi diversi
- € 1.221 proventi per conciliazioni e ammende
- € 48.664 derivanti dal trasferimento da parte dell'INPDAP dell'indennità di fine rapporto del dipendente M. Rinaldi trasferitosi per mobilità dal Ministero Grazia e giustizia presso l'Ente . L'indennità è stata introitata sul cap 1.1.3.4.20 perchè non previsti e 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 € 2.674.251 di cui € 2.647.911 in c/competenza ed € 26.340 in c/residui

L'accertamento dell'anno pari a € 1.500.347 e relativo ad entrate in c/capitale risultano così evidenziati:

- € 160.000 derivanti da M.A. per investimenti Riserva Marina, giusta nota Min. Amb. 2010 n.23680;
 - € 320.000 derivanti dal MEF a fronte della L.133/2008 art 13C3 giusto DM economia e finanze n.0077740 del 28.10.2010;
 - € 37.000 derivanti dal comune di FG per l'adesione al piano strategico area Vasta "Capitanata 2020" Local Lab
 - € 300.000 Contributo Provincia di FG per la partecipazione al prog.LIFE Montenero secondo schema di convenzione approvata giusta d.d. 152/2010;
 - € 683.347 Contributo Unione Europea per la realizzazione del Prog. LIFE Montenero giusta conferma di finanziamento da Commissione Europea nota Ares 2009 -263611 del 23.10.2009.
- Le entrate in conto capitale di cassa sono state pari a € 1.274.270 di cui € 441.515 in c/competenza e € 832.755 in c/residui

USCITE

Nell'anno 2010 si sono sostenute spese di € 4.489.652 di cui € 1.836.974 per pagamenti correnti, € 2.360.538 per pagamenti in c/capitale e partite di giro per € 292.141.

FONDO DI CASSA

Il fondo di cassa alla fine dell'anno 2010 è pari a € 13.590.310

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

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'Avanzo di amministrazione effettivo risultante dai movimenti finanziari 2010 di € 4.470.832,74 (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 31.12.2009	€ 21.086.362
	Incremento (impegni,c/cap	€ 1.520.827
	Decremento (pagam c/cap	€ 2.360.538
Immobilizz.in corso e acconti	→ al 31.12.2010	€ 20.246.651

Valore al 31.12.2010 20.246.651

Di seguito si elencano gli impegni assunti nell'anno pari a € 1.520.827:

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

	Spese per interventi Riserva Marina	Cap. 1.2.1.1.120	160.000
--	--	------------------	---------

Il capitolo prevede interventi per i quali si sono assunti impegni di programmazione approvata dal Ministero dell'Ambiente con nota DPN -2010-23680 del 05.11.2010, giusta deliberazione commissariale del 15.07.2010 n.32.

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

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Piano strategico Area Vasta "Capitanata 2020"Local Lab	Cap. 1.2.1.1.335	37.000

Il capitolo è stato impegnato a seguito della rimodulazione del quadro economico del Lab gargano giusta dd 618 del 15.09.2008

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Prog. Life Montenero	Cap. 1.2.1.1.340	983.347
	Interv. Art.13 c3L133/2008	Cap. 1.2.1.1.355	320.000
	Acquisti arredi e macchine	Cap. 1.2.1.3.10	12.480

Tra gli impegni riportati nel conto figura anche il fondo indennità di Fine rapporto finanziato dall'Avanzo vincolato (cap. 1.2.1.6.10) pari a € 8000 .

Il decremento di € 2.360.538 è così ripartito :

€ 1.603.098 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.

€ 242.017 trattasi di pagamenti rilevati tra le **immobilizzaz.materiali** e riportati in inventario;

€ 503.343 trattasi di **manutenzioni e migliorie beni di terzi**, in fase di ultimazione ed effettuati con prelevamento da capitoli finanziati da Avanzi di amministrazione come dopo elencato

€ 8.000 trattasi di **pagamenti effettuati per personale quali anticipo tfr e riportati tra le passività SP**

€ 4.080 trattasi di **pagamenti effettuati sul tit. II ma finanziati da contr. Ordinario . Lo stesso importo inciderà sul c/economico come proventi straordinari in quanto relativi ad acquisti per i quali non si è proceduto all'iscrizione in inventario trattandosi di elementi di componentistica**

Si elencano di seguito le spese sostenute per manutenzione e migliorie beni di terzi finanziati da Avanzo per un totale di **€ 503.343** :

VARIAZIONI DECREMENTATIVE	oggetto	Importo	
	IV Sal per ristruttur. Ex Pesa ditta Consorzio Costruttori	80.795	Cap. 1.2.1.1.55(Av) € 80.795
	Lavori di sistemazione e Bonifica Punta secca comune Isole Tremiti; Lavori di messa in sicurezza Muri e Falesia San Nicola ,comune Isole Tremiti	13.068 35.000	Cap. 1.2.1.1.65 (Av) € 48.068
	Annualità salvaguardia razza podolica come da regolamento agroamb. percettori diversi - Centro Studi Naturalistici Onlus- I rata prog. LIFE08/Nat/It/00326 -Competenze tecn. Ing. Scoppitto progett. E valutaz. Incidenza ambientale - Comune di Peschici intervento lotta scolitidi	139.426,80 50.000 8.126,26 2.500,00	Cap. 1.2.1.1.155 (AV) € 200.053
	Lavori spostamento cavi Enel; -Liquidaz. Coordinatore sicurezza Global Service - Liq. impresa “Nota Giuseppe” museo Dinosauri ;	131,40 1.080,00 10.000,00	Cap.1.2.1.1.200(Av) € 11.211

	Unipol ass. polizza suolo in comodato Comune di Manfredonia	2.199,96	Cap.1.2.1.1.210(Av) € 2.200
	Prog. Esecutiva prevenz. Incendi competenze profess. Sntoro Ennio.	2.305,12	Cap. 1.2.1.1.225 (AV) € 2.305
	Regolamento misure agroamb. liquidaz. Diverse	10.584,00	Cap. 1.2.1.1.235 (AV) € 10.584
	Comune di Peschici emergenza scolitidi cofinanziam.	7.500	Cap. 1.2.1.1.255 (AV) € 7.500
	Liquidaz.diverse annualità capi razza podalica; - Centro studi natural.prog. Life 08 I rata - competenze tecniche Ing. Scoppitto - Emergenza Scolitidi Comune di Peschici	70.000 50.000 8.126,26 2.500,00	Cap. 1.2.1.1.330 (AV) € 130.626
	Termo idraulica Trotta liq. fattura	10.000	Cap. 1.2.1.2.25 (AV) € 10.000

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 31.12.2009 € 3.038.719,00

Costi 2010 503.343

Totale €3.542.062

Ammortamento 10% 354.206

Nello S.P. al 31.12.2010 **€ 3.187.856**

La quota di ammortamento pari a € **354.206** viene riportata tra i costi della produzione nel C/economico .

Immobilizz. Materiali

Impianti e macch.	1.264.468	Consist. Iniziale Saldo al 31.12.2009	1.327.922
		Imp. E macchinari iscr.inventario	3.097
		Ammort. Dell'anno (5%)	66.551
		Totale al 31.12.2010	1.264.468
Automezzi motomezzi	152.639	Consist.Iniziale saldo al 31.12.2009	109.061
		Automezzi iscritti In inventario	81.738
		Ammort. Dell'anno(20%)	38.160
		Totale al 31.12.2010	152.639
Altri beni (mobili arr. ..)	285.763	Consist. Iniziale saldo al 31.12.2009	139.174
		Iscrizioni dell'anno	178.340
		Ammort.dell'anno (10%)	31.751
		Totale al 31.12.2010	285.763

Le variazioni incrementative contabilizzate sono relativi ai sottodetti acquisti:

La **categoria impianti e macchine pari a € 3.097** è relativa agli acquisti effettuati con contributo in **c. capitale 1.2.1.1.120 per € 2.731,20** ed € 366,00 per beni non acquistati direttamente dall'ente ma ricevuti dall'università di BA ; l'iscrizione riguarda due monitor LCD 40 Samsung , un supporto video meliconi , un gruppo di continuità 1000 v. e un registratore digitale . Il valore di € 366,00 sarà rilevato nel c/economico quale provento straordinario

L'ammortamento del 5% è stato pertanto calcolato sulla consistenza iniziale pari a € 1.327.922 maggiorato delle iscrizioni dell'anno pari a € 3.097.

Pertanto la **quota annua di ammortamento** è pari a € **66.551** che verrà riportato nel c/economico tra i costi della produzione . Il valore della categoria nello SP, al 31.12.2010 al netto dell'ammortamento è pari a € 1.264.468

La Categoria automezzi

Sono stati effettuati acquisti della categoria per € 81.738,33 . E' stata acquistata una autovettura Fiat Panda 1.3 Multijet per € **12.156,27** a carico della Riserva Marina Isole Tremiti, spesa effettuata con il **contributo ordinario** per le tremiti cap. 1.1.2.140 a seguito di approvazione del piano di gestione dal Ministero dell' Ambiente.

Risultano inventariati inoltre € **69.582** su capitoli in **conto capitale** 1.2.1.1.245 e 1.2.1.1.75 per l'acquisto di una Fiat Ducato Panorama 33 e due Fiat Nuovo Sedici 2.0 Multijet 16v 135cv.

L'ammortamento del 20% è stato operato sul valore iniziale al 01.01.2010 pari a €109.061,00 aumentato degli acquisti effettuati nell'anno € 81.738 .

La **quota di ammortamento** della categoria è di € **38.160**, e sarà riportata nel **C/economico** tra i costi di produzione. Il valore finale al 31.12.2010 al netto dell'ammortamento è pari a € 152.639

Variazione incrementativi contabilizzata **nella categoria altri Beni (mobili,arredi)** .

Sono stati inseriti in inventario nell'anno valori per a € 178.340

Gli acquisti pari a € **169.704** sono stati effettuati con **contributi in c/capitale** cap. 1.2.1.1.75 , 1.2.1.1.120 e 1.2.1.1.245 sono relativi ad attrezzature destinate alla Riserva Marina Tremiti : Lettore dvd, due G.P.S. Garmin Radio Ricevente Portatile, Calibro Digitale Range 0, Bilancia Marks portata 1200 gr. Display 1200 gr., Video Camera Sony , detector Ultrasound D240X e radio ricevente portatile .

Per la gestione dell'area Umida "Oasi Lago Salso" è stato acquistato un Motopontone con escavatore 9000/2500 . Sono stati inoltre acquistati quattro Termoconvettori HCS 2530 De Longhi Inoltre risultano iscritti in Inventario € 8.636 non acquistati direttamente dall'ente ma ricevuti dall'Università di BA.e che verranno evidenziati nel c/economico come proventi straordinari.

Come evidenziato in tabella si è proceduto ad ammortizzare il valore iniziale € 139.174, della categoria sommato alle iscrizioni dell'anno per un totale di € 317.514 . L'ammortamento dell'anno del 10% è pari a € **31.751**.che verrà riportato **nel c/economico** tra i costi della produzione Il Valore finale al 31.12.2010 nello S.P al netto dell'ammortamento è pari a € 285.763

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 € 136.462,00** 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) erroneamente mai riportate nello SP

C ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze di prodotti finiti e merci € 714.493

A seguito della continuazione del servizio di vendita di pubblicazioni e prodotti per la commercializzazione, al termine dell'anno 2010 le rimanenze finali di prodotti ammontano a € 714.493 . Tale valore è stato iscritto prendendo in considerazione il costo di acquisto dei prodotti stessi .

Residui attivi

Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici € 3.791.920

Sono riferiti a contributi accertati ed ancora non riscossi.

Disponibilità liquide

Depositi Bancari € 13.590.310

PASSIVITA'

B CONTRIBUTI IN C/CAPITALE

I contributi a destinazione vincolata per € 21.783.110 si sono ottenuti sommando a € 21.885.861,00 al 31.12.2009 i **contr. c/cap. accertati** nell'anno pari a € 1.500.347,00 e detratti del costo sostenuto per le immobilizzaz. Immat. Manutenz. E migl. su beni di terzi pari a € 1.603.098 sostenuti con contr.in c/cap.(al netto dei pagamenti contabilizzati tra le immobilizzazioni materiali pari a € 242.017 ;

Pertanto le uscite totalizzate sul tit. II per € 2.360.538, riportate in finanziario, risultano così distinte:

€ 503.343 pagamenti effettuati sul II titolo ma finanziati da Avanzo di Ammin.

€ 242.017 pagamenti effettuati sul II titolo e contabilizzati tra le immobilizzazioni materiali inventariati

€ 8.000 pagamenti effettuati sul II titolo per TFR dipendenti e esposto successivamente nell'apposita posta della Passività

€ 4.080 pagamenti per immob. Materiali effettuati sul tit. II ma finanziato da contrib. Ordinario e per i quali non si è proceduto all'inventariazione in quanto componentistica e rilevati nel c/economico come proventi straordinari.

€ 1.603.098 pagamenti effettuati sul II titolo su capitoli in c/capitale di cui all'elenco:

VARIAZIONI DECREMENTA TIVE	OGGETTO	IMPORT	CAPITOL
	Spese realizzazione PTAT 91/93 -94/96	143.089	1.2.1.1.75
	Lavori illuminaz. Area esterna ex Caserma Bosco Quarto- ditta FAMM srl edilizia	17.612	“
	Competenze prof. Lombardi Michele prog. Illuminazione Caserma Bosco Quarto	4.833	“
	Comune di Sannicandro G.co Prog. Piano dei Fiori Stato finale -	19.495	“
	Comune di Sannicandro- Scavi Torre Mileto II ultimo Sal -	27.145	“
	Impresa Edile “Nota Giuseppe” Lavori Centro Visita San Marco	24.000	“
	Compartecipazione Comune di Monte Sant'Angelo mezzi antincendio	50.000	
	Progetti stabilizzazione LSU – Premio	1.099	1.2.1.1.95

	assicurativo		
	Realizzaz. Prog. APE Consorzio Artigiani edili “S. Severo” posa in opera pensilina Competenze professionali Direttore lavori e Geometra	42.002	1.2.1.1.105
	Spese per interventi Riserve Marine	219.547	1.2.1.1.120
	Compartecipazione spese Comune Isole Tremiti	25.000	“ “
	Pulizia Cale e Litorali gruppo agesci	4.669	“ “
	Ripristino in opera BOE ditta sub service	70.960	
	Conisma liq. I parte studio specie ittiche Focali	6.000	
	Spazio Eventi Liq. BIT 2010	9330	
	Associaz. BIMED compartecipaz.	6.000	
	Conisma attività di ricerca indicatori Biofisici	8.000	
	PRISMA sas manutenzione straor. Segnalamenti marittimi	6.266	
	Ditta De Nittis –pulizia fondali	16.000	
	Conisma- monitoraggio specie ittiche	28.000	
	Sub Service srl ripristino Segnalamenti Marittimi	25.895	
	PRISMA sas- manutenzione segnalmenti	7.123	
	Compensi L.183/2010	604	
	Ditta Sole di vetro- srl	4.800	
	Realizzazione P.I.S.	548.438	1.2.1.1.180
	Misura 2.1. “Recupero Grotta Pagliacci “ III sal Impresa Edile Ieva	251.350	“
	Misura 2.2. “Tomaiuolo” III sal impresa Electra sud srl recupero immobile	24.117	“
	Competenze Professionali ristrutturazione Coppa Rotonda : Stasolla, Colabella e Zeffirino	18.360	
	Impresa Edile Flussi Antonio liq. I sal Coppa Rotonda	163.314	
	Competenze professionali Misura 1.6 “Realizzazione rete mobilità lente” Ing. Serpenti, dell’Aquila, Errico Floriana e Dentico Simone	77.211	
	Competenze professionali misura 2.1. Grotta Pagliacci Ing. Fiore Giovanni	14.086	
	Interventi di protezione Patrimonio Ambientale	304.863	1.2.1.1.245 “
	Incentivi colture a perdere in area capriolo - percettori diversi, delibera CIPE/Fas	35.960	“
	Centro Studi Naturalistici : Intervento Restocking acconto 30%	61.725	“
	GI Group- contratto somministr. Lavoro temporaneo-liquid. Fatture diverse	26.046	“
	Centro Studi Naturalistici fatt. n. 4/2010	142.000	“
	Università di BA attività di Ricerca –Orto Botanico : I acconto	18.000	“

	Posa in opera scritte adesive – ditta eco lavaggio	500	“
	Attività di prevenzione e spegnimento incendio- Corpo Volontari Soccorso di Cagnano	19.632	“
	Interventi e Co- finanziamenti per lo sviluppo rurale e sostenibile ed il paesaggio	170.460	1.2.1.1.250
	Contributi a percettori diversi per recupero aziende agrozootecniche	170.460	“
	Progetto Life Montenero	173.600	1.2.1.1.340
	Centro Studi Naturalistici I rata art. 16 convenzione	173.600	

D TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV.SUBORDINATO:

Al 01.01.2010 risulta pari a € 346.098 che è stato incrementato della quota annua pari a € 44.000 e ridotto di € 8.000 quale anticipo tfr richiesto dalla dipendente Palumbo Teresa . Inoltre si è proceduto ad un ulteriore incremento a seguito di una erogazione a parte dell'INPDAP di € 48.663,84 relativa alla liquidazione maturata dal dipendente Michele Rinaldi trasferitosi per mobilità all'Ente parco dal Ministero Grazia e Giustizia . Al 31.12.2010 il valore del Fondo è pari a € 430.762. Detto valore verrà riportato nell'avanzo vincolato

E RESIDUI PASSIVI

Debiti verso lo Stato ed altri sogg. Pubblici € 13.067.758. Si è verificata una variazione in diminuzione pari a € 4.143.738

IV ANALISI DELLE VOCI DEL C/ECONOMICO

Di seguito si riportano la composizione delle singole voci economiche

A) VALORE DELLA PRODUZIONE € 2.635.790

1) PROV. E CORR.PER LA PRODUZ..... € 54.869

Cap. Ricavi ven pubbl.ed altro.....	566,07
Cap. Proventi deriv. Attrezz.ente	419,35
Cap. Prov.Conc. e amm.... ‘	1.221,37
Cap. Recupero e rimb.div.	48.667,84

2) VARIAZ.DELLE RIMAN.PROD.... € -1240
Incremento del valore dei prodotti €

5) ALTRI RIC.E PROV CON SEP.INDIC..... € **2.582.161**

Cap. Contr. Ord. Min.Ambiente	€ 2.524.770,14
Cap. Contr. Min. Amb isole Tr.	57.391,30

TOTALE	2.582.161,44

B) COSTI DELLA PRODUZIONE € 2.649.320

6) PER MAT PRIME SUSS. CONS. MERCI .. € **143.480**

Cap. Spese pubb. Uso uff.	€ 6.292,80
Cap. Acq. Mat. Consumo ec.....	12.387,35
Cap. Spese gest. Strutt. Informat...	89.799,96
Cap. Acquisto vest. Attrezz.pers.	20.000,00
Cap. Spese per stampa annali.....	15.000,00

TOT.	143.480,11

7) PER SERVIZI € **469.072**

Cap. Assegni e indenn. Presidenza	€ 7.492,29
Cap. Compenso Vice pres. giunta ...	22.476,87
Cap. Compenso Coll.Rev.	2.861,56
Cap. Compenso N.Valutaz	8.487,69
Cap. Ind.rimb. miss.organi istit.	7.033,11
Cap. Oneri prev.imp.amm.	5.943,24
Cap. Premi ass. amm...	1.500,00
Cap. Interventi ass personale	6.400,00
Cap. Servizi sociali mensa	60.000,00
Cap. Spese acqua,gas...	158,40
Cap. Oneri convenz.privati	39.649,63
Cap. Manut.e pulizia locali	49.310,56
Cap. Spese telefoniche	17.529,05
Cap. Manutenzione arredi attrezz.	456,00
Cap. Manutenzione adeg.impianti	156,00
Cap. Manutenzione cartell.	40.000,00
Cap. Oneri incarichi tec.	3.000,00
Cap. Trasporti e facchinaggi	258,00
Cap. Spese gest.automezzi	11.702,96
Cap. Spese attuaz. 626/94	7.162,82
Cap. oneri per incarichi spec...	19.403,00
Cap. Spese cartografiche class. Terr.	470,00
Cap. Spese diverse Vigilanza	8.784,00
Cap. Spese per att.divulg. infor.promoz	50.000,00
Cap. Realizzaz. Promoz. manifest.conv.fiere	22.341,00
Cap. Spese per valorizzaz. Prod.tipici	69.995,86
Cap. Spese valorizz. Trad. popolari	1.500,00
Cap. Iniziative prom. Attività sport. Comp.	5.000,00

TOT. € 469.072

8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI € 20.250

Cap. Fitti Imm.e oneri acc € 20.250,00

9 PER II PERSONALE € 1.016.435

9 a

Cap. Retrib. Personale dip € 540.589,04

Cap. Fondo incent. Pers. 163.934,16

TOT € 704.523,20

9 b

Cap Oneri Prev. ass. carico Ente € 180.823,29

TOT € 180.823,29

9C

Cap. Accantonam tfr € 44.000

Tot. € 44.000

9e

Cap. ind. rimb. Spese territ. Naz. € 10.276,34

Cap. corsi personale dip. € 1.320,00

Cap. Premi ass. per il person.. € 7.071,00

Cap. IRAP pers. dip. € 68.421,45

Tot. € 87.088,79

10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI € 490.668

10 a Ammort. Imm. Immat. € 354.206

10 b Ammort. Imm. Materiali € 136.462

Ammort. Impianti macch. € 66.551

Ammort. Macchine € 38.160

Ammort. Altri beni € 31.751

Tot. € 136.462

14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE € 509.415

Cap. Spese postali e telegr..	€ 9.242,45
Cap. Spese Abb.acquisti riv.giorn	€ 1.851,94
Cap. Spese di rappresentanza	€ 1.393,00
Cap. Indenn. Danni da fauna	€ 149.000,00
Cap. Spese gestione centri visita	€ 19.213,84
Cap. Spese gest. E att. C. studi Mani.	€ 5.000,00
Cap. Somme ai sensi art. 61 D.L. 112/08	€ 7.752,88
Cap. Spese prev. E difesa incendi	€ 31.000,00
Cap. Quote associative div.	€ 4.500,00
Cap. Contr.ass. isti. E privati	€ 7.000,00
Cap. Spese gestione CTA	€ 106.970,00
Cap. Spese gest.riserva mar.	€ 57.391,30
Cap. Emas certif. Amb.	€ 36.174,46
Cap. Imposte tasse trib..	€ 6.925,07
Cap. Spese per liti e arbitr.	€ 66.000,00

TOT.	€ 509.415

C PROVENTI E ONERI FINANZIARI € 10.875

16d	
Cap. Interessi attivi su dep.	€ 10.880
17	
Cap. Spese e commiss. Banc.	€ 5

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

22) Residui passivi eliminati : rilevati per € 4.300.099 come da rendiconto finanziario a seguito di riaccertamento

23) Residui attivi eliminati : € 3.888.060 come da rendiconto finanziario a seguito di riaccertamento

20) Proventi straordinari : € 13.082 di cui €366 e € 8636 derivanti da beni ricevuti dall'Università di BA e trascritti in inventario ed € 4080 per beni acquistati dall'Ente sul II titolo e non trascritti in inventario

24) Sopravvenienza passiva : € -29.000 derivante da mancata registrazione di quote finanziarie(GAL) riportate nell'attivo dello SP e sopravvenienza attiva per € 13.333 per errata registrazione contabile da precedenti esercizi.

Dalla somma Algebrica si rileva un AVANZO ECONOMICO pari a € 393.466 che aggiunto agli avanzi economici degli esercizi precedenti totalizzano un patrimonio netto pari a € 8.204.498

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

VII ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE

Si rimanda al “Rendiconto finanziario decisionale”

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

Nel corso dell'esercizio 2010 sono state effettuate le seguenti variazioni di Bilancio:

Determine dirigenziali n.491-517-528 e 534 /2010 variazioni effettuate ai sensi dell'art. 19 c.6 del Regolamento di contabilità dell'Ente Parco : trattasi di variazioni compensative tra capitoli della stessa categoria.

Delibera Commissariale n.50/2010 a seguito di assegnazione all'Ente di un contributo pari a € 320.000 per interventi di adeguamento strutturale ai sensi dell'art. 13 comma 3 quarter L. 06.08.2008 n.133 e s.m.;

Delibera commissariale n. 59 del 24.12.2010 a seguito di assegnazione del contributo ordinario nota Ministero Amb. DPN 2010-0025476 del 26.11.2010, pervenuta ns. prot. 7264 del 06.12.2010 pari a € 2.524.770,01 a fronte di uno stanziamento previsto di € 1.982.161,35;

Il Fondo di Riserva non ha subito variazione in diminuzione .

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 2010.

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 di amministrazione risultante dai movimenti finanziari 2010 risulta determinato come da prospetto allegato ed è pari a € 4.470.832,74 Risulta vincolato per € 430.762 di cui € 48.664 derivante da un accredito INPDAP di pari importo incassato in data 03.12.2010 rev.151 su un capitolo di competenza . L'accredito è relativo alla liquidazione maturata e trasmessaci dal

Ministero di Grazia e giustizia per il dipendente Michele Rinaldi trasferitosi presso l'Ente in mobilità . L'Avanzo Vincolato di € 48.664 sarà imputato al capitolo Fondo Indennità di Fine Rapporto del Bilancio

XII ANALISI DELLA COMPOSIZIONE E DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione determinato pari a € 4.470.832,74 trova destinazione nel Bilancio 2011 solo per il trattamento di Fine rapporto con una destinazione vincolata al Fondo per € 430.762.

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 2010 e si è rilevato:

Residui attivi degli esercizi precedenti al 2010 € 3.948.960

Residui passivi € 13.067.758

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 31.12.2010 risultano essere quelle dell'istituto tesoriere Banca popolare di Milano e sono pari a € 13.590.310

Il direttore f.f.
Dott. M. Rinaldi