

Nota Integrativa al Rendiconto Generale 2016

Capo III DPR n.97/2003

Art. 38 Regolamento Amministrazione e contabilità EPNG

Il Presente Rendiconto Generale , rappresentante l'esercizio chiuso il 31.12.2016 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 31.12.2016
XVII	Fatti di rilievo verificatosi dopo il 31.12.2016

I CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO 2016

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 2016.

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE 2016

2016

2015

Denominazione	residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (riscoss.)	Residui	Compet. (acc)	Cassa (riscoss)
Avanzo Amm. presunto						
Fondo Iniz. di Cassa			14.211.387			14.681.968
Titolo I Entrate Correnti	55.184	2.493.653	2.515.627	27.804	2.583.297	2.547.217
Titolo II Entrate c/capitale	1.520.139	310.084	551.855	2.858.676	294.282	1.626.849
Titolo III Gest. Speciali						
Titolo IV Partite di Giro	6.014	259.683	259.291	6.014	306.588	306.588
Avanzo Amm. Utilizzato						
TOTALE GENERALE	1.581.338	3.063.420	3.326.773	2.892.494	3.184.168	4.480.654

USCITE 2016

2014

2015

Denominazione	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (pagamenti)
Disavanzo di amministr.pres.				-----	-----	-----
Titolo I Uscite Correnti	2.083.218	2.203.181	1.934.740	1.892.542	2.144.485	1.919.446
Titolo II Uscite C/Capitale	8.055.934	436.219	1.572.345	9.824.915	550.523	2.318.932
Titolo III Uscite Gest. Spec.						
Titolo IV Partite di Giro	60.173	259.683	290.270	51.637	306.588	298.052
TOTALE	10.199.326	2.899.083	3.797.355	11.769.094	3.001.596	4.536.431

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 € 2.495.163 e relativo ad entrate correnti è così suddiviso:

- € 2.332.343 derivante dal M.A. per trasferimento ordinario giusta nota nel Ministero dell'Ambiente .
- € 101.656 derivante dal Ministero Ambiente per trasferimento gestione Isole Tremiti giusta nota AMP ;
- € 15.000 derivante dal contributo della regione per progetto vivere nei Parchi;
- € 18.000 proventi derivanti dall'utilizzo di attrezz e strutture
- € 8.500 proventi di accesso area marina protetta
- € 162 proventi da vendite
- € 1 proventi derivanti da interessi attivi
- € 17.338 recuperi e rimborsi diversi
- € 654 proventi per conciliazioni e ammende

L'accertamento dell'anno pari a € 180.373 in entrate in c/capitale è relativo a contributi assegnati per investimenti destinati ad Interventi di demolizione opere abusive per € 65.739,00 all'area marina protetta isole Tremiti pari a € 74.634,00 cap. 1.2.2.1.35 Contrib. Min. Amb. Riserva ed € 40.000,00 al cap. 1.2.2.1.105 contr. M.A. Riserva Marina (ex cap. 1551). Sono stati accertati inoltre al cap. 1.2.2.2.70 Prog. SAC- Sistemi ambientali e culturali € 129.711.

Le entrate in conto capitale di cassa sono state pari a € 551.855 di cui € 40.000 in c/competenza e € 511.855 in c/residui

USCITE

Nell'anno 2016 si sono sostenute spese di € 3.797.355 di cui € 1.700.749 per pagamenti in conto competenza ed € 2.096.606 per pagamenti in c/residui.

FONDO DI CASSA

Il fondo di cassa alla fine dell'anno 2016 è pari a € 14.211.387

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

Pagina 7 di 1

SITUAZIONE DI CASSA
DALLA DATA 01/01/2016 ALLA DATA 31/12/2016
TUTTE LE CASSE RAGIONIERIA

	Dagli ordinativi di pagamento e di incasso		Delle cambianze	
	ENTRATE	USCITE	ENTRATE	USCITE
Saldo cassa al 31/12/2015	14.661.968,48		12.884.551,95	
Periodo dal 01/01/2016 al 31/12/2016				
Competenza	2.771.395,44+	1.700.748,68+	2.771.395,44+	1.700.748,68
Annuali a competenza	0,00-	0,00-	0,00-	0,00
Residuo	555.407,73+	2.096.000,76+	555.407,73+	2.096.608,15
Annuali a residuo	0,00-	0,00-	0,00-	0,00
Annuali (da periodo precedente)	0,00-	0,00-	0,00-	0,00
Variazioni per spostamento di cassa	0,00+	0,00+	0,00-	0,00
Totale	3.326.773,17	3.797.354,84	3.326.773,17	3.797.354,84
Saldo cassa al 31/12/2016	14.211.386,81		12.413.870,29	

Stampa situazione di cassa

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'Avanzo di amministrazione effettivo risultante dai movimenti finanziari 2016 di € 6.235.758,04
(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 31.12.2015 € 8.348.106

Incremento (impegni,c/cap) € 436.219

Decremento (pagam c/cap) € 1.572.345

Immobilizz.in corso e acconti → al 31.12.2016 € 7.211.980

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Interventi riqual.amb. isole tremiti	Cap. 1.2.1.1.65	8.500

Trattasi di iscrizione in bilancio vincolata agli incassi 2016 e relativi ad obiettivi di riqualificazione ambientale .

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Spese per interventi riserva Marina	Cap. 1.2.1.1.120	74.634

Trattasi di stanziamento vincolato alla realizzazione di obiettivi dettati dal PEG 2016 e relativi alla realizzazione di ripristino segnalamenti marini giusta nota min amb. Prot. 23621/PNM del 27/11/2015 per € 36.738,00 ed € 38.256 al fine di promuovere e coordinare l'attuazione della direttiva sulla strategia marina 2008/56/CE, recepita con D.LGS 190/2010 che prevede l'istituzione di un quadro diretto all'elaborazione di strategie per l'ambiente marino e l'adozione di misure necessarie a conseguire e a mantenere un buono stato ambientale delle acque marine;

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Interventi di demolizione opere abusive	Cap.1.2.1.1.145	65.739

Trattasi di stanziamento vincolato a seguito di assegnazione di fondi finalizzati giusto decreto prot. 14595PNM del 07/07/2016

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Interventi Direttiva Biodivers.Area Marina	1.2.1.1.375	40.000

Trattasi di previsioni iscritte a seguito di un accordo organizzativo di ricerca giusta del. Giunta n.14/2016

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Prog. SAC –Sistemi	1.2.1.1.380	129.711

	Ambientali Culturali		
--	----------------------	--	--

Trattasi di spese che trovano giustificazione nelle azioni complementari al progetto già avviato e finanziato dalla Regione Puglia giusto atto dirigenziale n.374/del 06.11.2015;

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Acquisto autocarro e/o autoveicolo uso promiscuo	1.2.1.3.40	60.000

Lo stanziamento trova corrispondenza con l'obiettivo dettato nel piano gestione 2016;

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Acquisto quote agenzia turismo per promozione territorio	1.2.1.4.15	5.000

Lo stanziamento trova giustificazione dalla necessità dettata da delibera presidenziale n. 5/2012 di partecipare al bando di gara per la sottoscrizione di n. 5 quote di cap. sociale

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	FONDO INDENN. DI FINE RAPPORTO	1.2.1.6.10	52.635

Anticipazioni ai dipendenti dell'ente che ne hanno fatto richiesta del 70% del maturato tfr e liquidazione del tfr maturato al personale cessato.

IL decremento di € 1.572.345 è così ripartito :

€ 862.351 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.

€ 657.359 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;

€ 52.635 Trattasi di pagamenti effettuati per anticipo del 70% tfr su richiesta dei dipendenti e liquidazione per cessazione rapporto lavorativo

Si elencano di seguito le spese sostenute per manutenzione e migliorie beni di terzi finanziati da Avanzo per un totale di € **657.359**

VARIAZIONI DECREMENTATIVE	oggetto	Importo	
	Aran	375	Cap. 1.2.1.1.75(Av)
	Megad contenitore contatore Caserma	475	€ 866
	Sansone Spese economato	16	
			Cap. 1.2.1.1.365(AV)
			€ 110.975
	ISPRA –rim. Spese per campioni, competenze indagini genetiche –lupo-	1.800	
	Consorzio di Bonifica – art. 7 Convenzione Prog. Gestione e conservazione ecosistemi forestali e valutazione Biomassa Forestale	20.000	
	Centro studi Naturalistici Prog “Rete euromediterranea “saldo	14.000	
	Indagini genetiche Dott. Vet. Soccio	425	
	Univ. Degli Studi di BA III e ultima tranche prog.Vivere con il lupo	17.100	

	Università di BA prog. Vivere con il lupo II fase	21.250	
	Univ. Studi di Bari Prog. Ungulati	15.400	
	Università della Tuscia prog. "Faggete vetuste" III e ultima	21.000	
	Oasi Lago Salso spa Liquidazione lavori	73.036	Cap. 1.2.1.1.390(AV) € 423.192
	Integraz. Fuel Card	2.650	
	PATTO Consulting Impresa Sociale , organizzazione workshop- XXIV Convention AIGAE	12.400	
	Red hot srl : realizzazione concept e stampa materiale per workshop: XXIV convention AIGAE	3.000	
	Califano srl e Vairo Paolo : ospitalità partecipanti convention AIGAE	9.264	
	Rizzo Corallo- compenso notarile per atto di donazione	3.000	
	Univ. FG Ricerca intossicazione da funghi- I e II tranche	32.500	
	Gentile Costruzioni srl – opere di efficientamento sede parco lotto 2 , III sal e IV sal	187.156	
	Coop. Forestagri Hope P.S.C. a r.l. lotta alla proceSSIONARIA	15.000	
	Univ. di FG prog. Lotta alla proceSSIONARIA I tranche	3.000	
	Gatta Antonio liqu. Progetto valorizzazione trabucchi del Gargano	5.000	
	Albanese Giuseppe liq.	6.000	

	Progetto reintroduzione Capovacaio		
	Ing. Lombardi Michele liq. Compenso prog. Seconda variante	19.588	
	Rignanese Lucrezia – variazione catastale per interventi di efficientamento sede	950	
	Ing. Scoppitto – direzione lavori e sicurezza – interventi sede Parco	1.948	
	Lupo Luigi- interventi di potatura presso Oasi Lago Salso	4.427	
	Oasi Lago Salso spa - Interventi di potatura	43.483	
	Compensi personale dipendente 1.109 comprensivi di oneri	790	
	Ing. Scoppitto liq. Direzione lavori e sicurezza prog. Effic.to sede	23.592	Cap. 1.2.1.2.10(AV) € 122.326
	Compenso Ing. Lombardi Michele – Direzione lavori interventi sede png variante	37.675	
	Ditta Gentile Costruzioni srl Opere di eff. Sede PNG liquidaz. III sal	36.170	
	Progetti impresa srl :fornitura attività sistemistiche trasloco	4.880	
	Ing. Scoppitto Antonio liquid. Direzione lavori lotto 2 prog. Efficientam.energetico sede ente	20.009	

I costi sostenuti per le elencate manutenzioni e migliorie su beni di terzi di € 657.359, 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 31.12.2015 € 3.216.807

Ammortamento 10%

387.417

Nello S.P. Al 31.12.2016 € 3.486.749

La quota di ammortamento pari a € 387.417

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

Immobilizz. Materiali 2016

Impianti e macch.		Consist. Iniziale Saldo al 31.12.2015	1.104.193
		Imp. E macchinari iscr.inventario	00
		Ammort. Dell'anno (5%)	55.210
		Totale al 31.12.2016	1.048.983
Automezzi motomezzi		Consist.Iniziale saldo al 31.12.2015	90.960
		Automezzi iscritti In inventario	00
		Ammort. Dell'anno(20%)	18.192
		Totale al 31.12.2016	72.768
Altri beni (mobili arr. ..)		Consist. Iniziale saldo al 31.12.2015	235.528
		Iscrizioni dell'anno	00
		Ammort.dell'anno (10%)	23.553
		Totale al 31.12.2016	211.975
Terreni e fabbricati		Totale al 31.12.2015	610.084
		Ammort. dell'anno2%	12.202
		Totale al 31.12.2016	597.882

Non risultano pervenute alcune iscrizioni in inventario

La categoria impianti e macchine



PARCO NAZIONALE DEL GARGANO

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

L'ammortamento del 5% è stato calcolato sulla consistenza iniziale pari a € 1.104.193 .
Pertanto la **quota annua di ammortamento** è pari a € **55.210** che verrà riportato nel c/economico tra i costi della produzione . Il valore della categoria nello SP, al 31.12.2016 al netto dell'ammortamento è pari a € 1.048.983

La Categoria automezzi

Il valore riportato all'1/1 è pari a € 90.960,00

Non sono state fornite le iscrizioni in inventario per l'anno 2016 .

La quota di ammortamento del 20% pari a € **18.192** è stato operato sul valore iniziale al 01.01.2016 e sarà riportata nel c/Economico tra i costi della produzione. .

Il valore finale al 31.12.2016 al netto dell'ammortamento è pari a € 72.768

La categoria altri Beni (mobili,arredi) .

Non sono state fornite iscrizioni in inventario

Il Valore finale al 31.12.2016 nello S.P al netto dell'ammortamento è pari a € 211.975

La categoria Terreni e fabbricati

L'immobile ricevuto in donazione gratuita dal Comune di Monte Sant'Angelo presso il quale è situata la sede dell'ente parco in via sant'Antonio Abate, 121 (giusto atto notarile rep. 6.673 del 30.07.2015), per il 2016 viene riportato nello SP per € 597.822,00 al netto della quota di annortamento .

Il valore dell'immobile al 31.12.2015 era pari a € 610.084,00 l'ubicazione è presso il Comune di Monte Sant'Angelo alla via Sant'Antonio Abate, 121, censito al catasto fabbricati al foglio 147, particella 774 .

La quota di ammortamento annuo pari al 2% è pari a € **12.202** e verrà riportato nel c/economico tra i costi di produzione

Il valore finale al 31.12.2016 nello SP al netto dell'ammortamento è pari a € 597.882

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 €109.157 (55.210+18.192+23.553+12.202** 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:

Terreni e fabbricati 2%

Impianti e macchinari 5%

Automezzi e motomezzi 20%

Altri beni 10%

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni in altre imprese resta confermato il valore rilevato nella situazione patrimoniale 2015, di **€ 360.478,00**

Al termine dell'esercizio finanziario 2015 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

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)

Inoltre nell'anno 2015 con atto di donazione di azioni del sette ottobre 2015 rep. 6786 l'ente parco a seguito dell'ordinanza Presidenziale n. 1 del 22/07/2015 riceve dal Comune di Manfredonia in cessione gratuita n.294.636 azioni ordinarie per un valore nominale di € 1,00, (pari all'86% della quota azionaria comunale) della soc. Oasi Lago Salso spa, che aggiunta alla quota azionaria(10%) pari a n.34.260 azioni ordinarie già detenuta dall'Ente realizzano una partecipazione totale di € 328.896.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze di prodotti finiti e merci €732.786

Residui attivi

Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici € 1.310.392

Sono riferiti a contributi accertati ed ancora non riscossi.

Disponibilità liquide

Depositi Bancari € 14.211.387

PASSIVITA'

B CONTRIBUTI IN C/CAPITALE

I contributi a destinazione vincolata per € **4.425.914** si sono ottenuti sommando a € 4.978.179 al 31.12.2015 i **contr. c/cap. accertati** nell'anno pari a € 310.084 e detratti del costo sostenuti in conto capitale pari a € 862.349 (importo derivante dalla differenza tra € 1.572.345 tot. Uscite II tit. ed € 657.359 spese sostenute da AV amm., ed € 52.635 per pagamenti tfr) Pertanto le uscite totalizzate sul tit. II per € 1.572.345 riportate in finanziario, risultano così distinte:

€ 657.359 pagamenti effettuati sul II titolo ma finanziati da Avanzo di Ammin.

€52.635 anticipi tfr ai dipendenti e liquidazioni fine servizio

Ed inoltre:

€ **862.349** **pagamenti** effettuati sul II titolo su capitoli in c/capitale di cui all'elenco:

VARIAZIONI DECREMENTA TIVE	OGGETTO	IMPORT	CAPITOL
	Spese per interventi Riserve Marine	289.312	1.2.1.1.120
	Boe e gavitelli- zona B tremiti	271	“ “
	Pulizia fondali- Marlin Tremiti ASD-	400	“ “
	PRISMA srl- realizzazione campi ormeggio I e II sal	225.114	
	PRISMA srl- Fornitura sistemi di segnalamento	21.228	
	MARLIN Tremiti ASD- Pulizia fondali	6.400	
	Aquolina srl- Pulizia fondali	6.800	
	BLU Tremiti club – Pulizia fondali	6.800	
	REEF Check Italia Onlus- acquisto volumi	5.250	
	Anac-	30	
	Poliservizi srl –Riposizionamento segnalamenti e manutenzione	11.945	
	Prisma srl- Direzione lavori riposizionam. boe	2.581	
	Incentivi personale ex art. 92 dgs 163/2006 più oneri	2.494	
	Interventi di demolizione opere abusive parco	201.053	1.2.1.1.145
	Ing. Patella Domenico incarico direz. Lavori abbattimenti manufatti abusivi nel comune di Peschici	657	
	VARIAN srl- Abbattimenti Manufatti abusivi comuni di Peschici- Vieste e Cagnano Varano	180.950	
	Comp. Profess. Coord. Alla Sicurezza per abbatt. Ing. Catanna Lucia Anna	4.894	
	Ing. Patella Domenico – compenso direzione lavori	7.273	
	Scirocco Michele- compenso coord. Alla sicurezza per interventi abbatt, manufatti	2.865	
	Curato Marco- compenso direzione lavori- per	4.414	

	interventi di abbattimento comune di Peschici		
	PIANO STRATEGIA AREA VASTA “CAPITANATA 2020” Local Lab	1.429	1.2.1.1.335
	Liq. Saldo competenze Dott. Cassandro Manlio Livio incarico coauditore	542	
	Liq. Saldo competenze dott. Sciannameo	887	
	Prog. Life Montenero	54.526	1.2.1.1.340
	Centro Studi Naturalistici onlus- saldo progetto life	54.526	
	Interventi art. 13 C3 L.133/2008	270.000	1.2.1.1.355
	ANAC- Autorità nazionale Anticorruzione per prog. Efficientam. energetico	375	
	Gentile Costruzioni srl – liq. 3 sal, lotto 2, opere efficientam.sede Parco	269.625	
	Prog. SAC –sistemi amb. culturali	5.804	1.2.1.1.380
	Compensi personale dipendente e oneri prev.li ex art. 92 Dlgs 163/2006	5.804	
	Prog. Geotermia sede parco	40.225	1.2.1.1.385
	ANAC- Autorità nazionale Anticorruzione	225	
	Ditta Gentile costruzioni opere efficient. Sede PNG liq. 3 sal	40.000	

D TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV.SUBORDINATO:

Al 31.12.2015 risulta pari a € 608.952 che è stato incrementato della quota annua pari a € 49.000 e diminuito di € 52.635 pari ai pagamenti effettuati per anticipi tfr ai dipendenti e liquidazioni di fine rapporto al personale cessato dal servizio.

IL Fondo indennità di fine rapporto alla fine dell'anno 2016 è pari a € 605.317 come rilevato tra le passività dello SP .

Debiti verso lo Stato ed altri sogg. € 9.286.020

IV ANALISI DELLE VOCI DEL C/ECONOMICO

Di seguito si riportano la composizione delle singole voci economiche

A) VALORE DELLA PRODUZIONE € 2.493.652

1) PROV. E CORR.PER LA PRODUZ..... € 44.654

Cap. Ricavi ven pubbl.ed altro.....	€ 162
Cap. Ricavi derivanti conc. Marchio	
Cap. Proventi deriv. Attrezz.ente	18.000
Cap. Prov accesso Area Marina	8.500
Cap. Recupero e rimb. Diversi	17.338
Cap Proventi per conciliazione e ammende	654

2) VARIAZ.DELLE RIMAN.PROD.... €

Incremento del valore dei prodotti

5) ALTRI RIC.E PROV CON SEP.INDIC..... € 2.448.999

Cap. Contr. Ord. Min.Ambiente	€ 2.332.343
Cap. Contr. Min. Amb isole Trem.	101.656
Cap. Contr. Reg. vivere nei parchi	15.000

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) PER MAT PRIME SUSS. CONS. MERCI .. **€ 9.664**

Cap. Spese pubb. Uso uff.	€	1.167
Cap. Acq. Mat. Consumo ec.....		6.547
Cap. Spese abb.acquisti riviste..		1.950

7) PER SERVIZI **€ 840.846**

Cap. Assegni e indenn. Presidenza	€	26.972
Cap. Compenso Coll.Rev.		2.564
Cap. Compenso N.Valutaz		12.000
Cap. Ind.rimb. miss.organi istit.		12.500
Cap. Oneri prev.imp.amm.		6.609
Cap. Premi ass. amm...		---
Cap. Indenn.portavoce ente		26.000
Cap. Spese acqua,gas...		15.470
Cap. premi ass.rischi incendi e furti		1.316
Cap. Manut.e pulizia locali		37.149
Cap. Spese postali e telegr.		5.529
Cap. Spese gest. Strutt. Inform.		50.000
Cap. Attività format. Personale dip. L.190/2012		1.256
Cap. Spese acc. Sanitari dipendenti		1.000
Cap. Spese telefoniche		3.825
Cap. Manutenzione arredi attrezz.		732
Cap. Manutenzione e adeg, impianti		
Cap. Oneri incarichi tecnici		
Cap. Trasporti e facchinaggi		
Cap. Spese gest.automezzi		2.104
Cap. Spese gest. Autocarr		3.000
Cap. Rimborso al comune energia elett.....		
Cap. Spese attuaz. 626/94		4.126
Cap. Spese per avvisi e ins.		
Cap. Oneri per inc.speciali		1.125
Cap. Spese di rappresentanza		217
Cap. Spese per att.divulg. infor.promoz		276.292
Cap. Realizzaz. Promoz. manifest.conv.fiere		3.774
Cap. Spese per valorizzaz. Prod.tipici		45.267
Cap. Spese valorizz. Trad. popolari		15.000
Cap. Attiv. Educ. Ambientale.		50.000
Cap. Iniz. Prom.att. sport. comp		17.800
Cap. Spese per liti e arbitraggi		133.426
Cap. Cart. e class. terreni		
Cap. Spese diverse per vigilanza		2.980
Cap. Spese servizio civile		9.970
Cap. Sentenza Gal Gargano		72.843

(finanziata da AV)

8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI

€ 12.516

Cap. Fitti Imm.e oneri acc € 12.516

9 PER II PERSONALE € 975.214

9 a

Cap. Retrib. Personale dip	€ 504.254
Cap. Fondo Pers.	€ 127.698
Cap. Fondo inc. pers. variabile	€ 54.568 (finanz. AV)

Cap. Fondo rinn. Contrattuali	€ 3.397
TOT	€ 686.917

9 b

Cap. Oneri Prev. ass. carico Ente	€ 160.139
Cap. IRAP retr.pers.dip.	€ 56.520
TOT	€ 216.659

9C

Cap. Accantonam tfr	€ 49.000
---------------------	----------

9e

Cap. Int. Ass. a favore pers.	€ 6.363
Cap. ind. rimb. Spese territ. Naz.	€ 6.772
Cap. Premi ass. per il person..	€
Cap. Servizi mensa az.	€ 9.901

TOT	€ 23.036
-----	----------

10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI € 496.574

10 a Ammort. Imm. Immat.	€ 387.417
--------------------------	-----------

10 b Ammort. Imm. Materiali	€ 109.157
-----------------------------	-----------

Ammort. Impianti macch.	€ 55.210
-------------------------	----------

Ammort. Macchine	€ 18.192
------------------	----------

Ammort. Altri beni	€ 23.553
--------------------	----------

Ammort. Fabbr.	€ 12.202
----------------	----------

14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE € 410.434

Cap. Indennizzo danni da Fauna	€	100.000
Cap. Somme ai sensi art. 61 D.L. 112/08		7.752
Cap. Somme ai sensi art.6 c.21 D.L.78/10		51.137
Cap. Somme ai sensi L.228/2012		3.271
Cap. Quote associative div.		9.235
Cap. Contr. Ass. ist.e priv		3.300
Cap. Spese per la gest. Riserva Marina		101.656
Cap. Spese gestione CTA		101.584
Cap. Emas certif. Amb.		9.268
Cap. Spese gestione Centro Natura		
Cap. Imposte tasse trib..		8.231
Cap. Funz. Cabina Regia		
Cap. Azioni per conservazione Flora e Fauna		15.000

C PROVENTI E ONERI FINANZIARI € - 108

16	Cap. Interessi attivi su dep.	€	1
17	Cap. Spese e comm.bancarie	€	109

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

- 22) Residui passivi eliminati : rilevati per € 15.033 come da rendiconto finanziario a seguito di riaccertamento
- 23) Residui attivi eliminati : € 7.592 come da rendiconto finanziario a seguito di riaccertamento. Dalla somma Algebrica si rileva un DISAVANZO ECONOMICO pari a €247.661 che aggiunto agli avanzi economici degli esercizi precedenti totalizzano un patrimonio netto pari a € 14.928.130

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.33 del 28.12.2011 e la n.2/2013 e ai sensi dell'art.61 c.17 del decreto legge 25.06.2008 n.112 convertito legge 133/2008 sono stati effettuati i versamenti delle somme derivanti dalle riduzioni di spesa ed inoltre sono stati effettuati i versamenti effettuati ai sensi del comma 21 art.6 del decreto legge 78/2010 convertito dalla legge 122/2010 .E' stata compilata l'allegata scheda relativa al monitoraggio dei versamenti, verificata dall'organo interno di controllo giusto verbale n.78/2016

Al riguardo a giugno 2016 con mandato n. 490/2016 di € 7.752,88 sono state versate le riduzioni di spesa previste dall'art. 61c.17 D.L. 112/08, con mandato n.491/2016 è stato effettuato il versamento di € 3.271 ai sensi dell'art. 6 comma 3-7-8-9-12-13-14 D.L. 78/2010 e con mandato n.741/2016 è stato versato € 51.137,00 ai sensi dell'art.6 comma 21 DL 78/2010, inoltre ai sensi dell'art.67 comma 6 DL 112/2008 € 18.629,00 giusto mandato 740/2016. I suddetti versamenti sono corrispondenti a quanto approvato in Bilancio 2016

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

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: delibera Consiglio direttivo n. 12/2016e approvata dal ministero dell'ambiente nota del 20.01.2017 prot 1111.

Inoltre ai sensi dell'art.19 c.6 del regolamento di contabilità dell'Ente Parco in applicazione del DPR 97/2003 con determinazioni del direttore n. 592/2016 si sono effettuate variazioni di Bilancio compensative all'interno della stessa categoria di spesa

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 2016.

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

IL Disavanzo economico d'esercizio è risultante dai movimenti finanziari 2016.Le entrate acc delle spese correnti pari a € 2.493.652 sono state inferiori agli impegni C'è stata la necessità di utilizzare



PARCO NAZIONALE DEL GARGANO

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

con variazione di Bilancio sul cap. di spesa corrente F.do incentiv. Personale- parte variab. E sul cap. Sentenza n. 1409/2016 Gal gargano .

XII ANALISI DELLA COMPOSIZIONE E DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione determinato pari a € trova destinazione nel Bilancio 2017 per il trattamento di Fine rapporto con una destinazione vincolata al Fondo Indenn. Fine rapporto per € 738.438 al cap. 1.1.2.6.35 "fondo incent. Personale- parte variabile" per € 74.855,23 (vincolato)

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

L'Avanzo economico risultante dai movimenti finanziari 2016 risulta determinato come da prospetto allegato ed è pari a €

XII ANALISI DELLA COMPOSIZIONE E DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione determinato pari a € trova destinazione nel Bilancio 2017 per il trattamento di Fine rapporto con una destinazione vincolata al Fondo per € 738.438 , al cap. 1.1.2.35 Fondo incent. Personale, parte variabile €74.855,23 (con destinazione vincolata con delibera di variazione 2017) .

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 2016 e si è rilevato:

Residui attivi i € 1.310.392

Residui passivi € 9.286.020

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 31.12.2016 risultano essere pari a € 14.211.387

XV ELENCO CONTENZIOSI AFFIDATI AD AVVOCATI DEL LIBERO FORO ED ANCORA IN FASE DI DEFINIZIONE AL 31.12.2016

- 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 – Impegno spesa € 1.549,37 - (**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 - *liquidato acconto di € 2.000,00* (**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 – *liquidato acconto di € 3.000,00* (**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 - *liquidato acconto di € 1.500,00* (**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 – Impegno spesa € 1.500,00 - (**IN FASE DI DEFINIZIONE**);
- RICORSO TAR PUGLIA BARI: **TORRE ROCCO c/ Ente Parco** – Avv. G. Prencipe – Deliberazione Presidenziale n. 71 del 17/09/2002 (Impegno n. 348/2002) – (**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. Piracci - Delibera di Giunta Esecutiva n. 115 del 06/06/2001 - (**IN FASE DI DEFINIZIONE**); Impegno spesa pari ad € 876,17;
- 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 14/05/2001 - (**IN FASE DI DEFINIZIONE**);
- 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**); Imp. € 1.896,43;

PARCO NAZIONALE DEL GARGANO

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

- NOMINA DIFENSORE PER C.T.A. – Avv. R. Lanzetta - Delibera di Giunta Esecutiva n. 63 del 04/04/2002 – Impegno spesa di € 1.549,37 (**IN FASE DI DEFINIZIONE**);

- CAUSA PENALE L. MASTROMATTEO – F. VECERA . DELIBERA PRESIDENZIALE N. 17 DEL 03/02/2003 - € 2.000,00 – AVV. R. LANZETTA - (**IN FASE DI DEFINIZIONE**);

- CAUSA PENALE REFOSCO - PERI - BATTILANA. DELIBERA PRESIDENZIALE N. 22 DEL 18/02/2003 –AVV. R. LANZETTA - € 2.000,00 - (**IN FASE DI DEFINIZIONE**);

- CAUSA CIVILE **Sementino A. c/ Ente Parco – Appello** – Deliberazione Presidenziale n. 1/2012 del 06/04/2012. Impegnato € 1.500,00 - liquidato acconto del 50% € 750,00 – residuo € 750,00 - (**IN FASE DI DEFINIZIONE**);

- CAUSA CIVILE **Lauriola P. c/ Ente Parco - Atto citazione - Tribunale di Foggia** – Deliberazione Commissario Straordinario n. 8/2012 del 14/03/2012. Impegnato € 1.500,00 - liquidato acconto del 50% € 750,00 – residuo € 750,00 - (**IN FASE DI DEFINIZIONE**);

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.ssa Carmela Strizzi