

Nota Integrativa al Rendiconto Generale 2017

Capo III DPR n.97/2003

Art. 38 Regolamento Amministrazione e contabilità EPNG

Il Presente Rendiconto Generale , rappresentante l'esercizio chiuso il 31.12.2017 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.

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 31.12.2017
XVII	Fatti di rilievo verificatosi dopo il 31.12.2017

I CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO 2017

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 2017.

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE 2017

2016

2017

Denominazione	residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (riscoss.)	Residui	Compet. (acc)	Cassa (riscoss)
Avanzo Amm. presunto						
Fondo Iniz. di Cassa			14.211.387		14.051.532	
Titolo I Entrate Correnti	55.184	2.493.653	2.515.627	26.718	2.561.593	2.481.225
Titolo II Entrate c/capitale	1.520.139	310.084	551.855	1.278.368	1.429.078	457.404
Titolo III Gest. Speciali						
Titolo IV Partite di Giro	6.014	259.683	259.291	5.306	352.854	352.481
Avanzo Amm. Utilizzato						
TOTALE GENERALE	1.581.338	3.063.420	3.326.773	1.310.392	4.343.525	3.291.140

USCITE 2017

2017

2016

Denominazione	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (pagamenti)
Disavanzo di amministr.pres.				-----	-----	-----
Titolo I Uscite Correnti	2.337.826	2.180.299	2.146.543	1.892.542	2.144.485	1.919.446
Titolo II Uscite C/Capitale	6.919.808	1.523.458	974.998	9.824.915	550.523	2.318.932
Titolo III Uscite Gest. Spec.						
Titolo IV Partite di Giro	28.386	352.854	329.454	51.637	306.588	298.052
TOTALE	9.286.020	4.056.612	3.450.995	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 € 2.561.593 e relativo ad entrate correnti è così suddiviso:

- € 2.349.406 derivante dal M.A. per trasferimento ordinario giusta nota nel Ministero dell'Ambiente .
- € 56.335 derivante dal Ministero Ambiente per trasferimento gestione Isole Tremiti giusta nota AMP
 - € 93.000 derivante dai contributi dei Comuni aderenti ex art.30 TUEL;
 - 18.000 proventi derivanti dall'utilizzo di attrezz e strutture
- € 10.520 proventi di accesso area marina protetta
- € 478 proventi da vendite
- € 32.895 recuperi e rimborsi diversi
- € 958 proventi per conciliazioni e ammende



PARCO NAZIONALE DEL GARGANO

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

L'accertamento dell'anno pari a € 1.429.078 in entrate in c/capitale è relativo a contributi assegnati per investimenti destinati ad Interventi di demolizione opere abusive per € 132.975,00 all'area marina protetta isole Tremiti pari a € 253.845,00 cap. 35.211 Contrib. Min. Amb. Riserva ed € 13.258 al cap. 45.221 contr. M.A. Riserva Marina interventi prioritari area marina protetta Isole Tremiti . Sono stati accertati inoltre al cap. 100.221, € 276.500,00 al cap. 105.221 “ contr. M.A. riserva Marina ex cap.1551” € 82.500 ed infine sul cap. 75.222 “Prog. Recupero Trabucchi” € 670.000,00

Le entrate in conto capitale di cassa sono state pari a € 457.404 di cui €248.258 in c/competenza e €209.146 in c/residui

USCITE

Nell'anno 2017 si sono sostenute spese di € 3.450.995 di cui € 1.817.235 per pagamenti in conto competenza ed € 1.633.760 per pagamenti in c/residui.

FONDO DI CASSA

Il fondo di cassa alla fine dell'anno 2017 è pari a € 14.051.532

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

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'Avanzo di amministrazione effettivo risultante dai movimenti finanziari 2017 di € 6.923.193
(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 31.12.2016 € 7.211.980

Incremento (impegni,c/cap) € 1.523.458

Decremento (pagam c/cap) € 974.998

Immobilizz.in corso e acconti → al 31.12.2017 € 7.760.440

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Interventi riqual.amb. isole tremiti	Cap. 65.211	10.740

Trattasi di iscrizione in bilancio vincolata agli incassi 2017 e relativi ad obiettivi di riqualificazione ambientale .

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Spese per interventi riserva Marina	Cap. 120.211	253.845

--	--	--	--

Trattasi di stanziamento vincolato alla realizzazione di obiettivi dettati dal PEG 2017 giusta deliberazione CD 19/2017 e quelli relativi alla realizzazione di ripristino segnalamenti marini per €173.845 giusta deliberazione di variazione n.44 del 30.11.2017 ;

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Interventi di demolizione opere abusive	Cap.145.211	132.975

Trattasi di stanziamento vincolato a seguito di assegnazione di fondi finalizzati giusto deliberazione CD n.23 del 16.07.2017 e nota prot 10918 del 24.05.2017 Min Ambiente

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Progetto Life Montenero	Cap. 340.211	94.898

Trattasi di stanziamento di Bilancio, da Avanzo di amm.2016 iscritto a seguito di variazione giusta delibera CD 45 del 30.11.2017 per il riconoscimento di un debito fuori bilancio sul progetto Life natura- Piana di Montenero-

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Interventi direttiva Biodiversità	Cap.365.211	276.500

Trattasi di stanziamento di Bilancio a seguito di variazioni di CD 23 per €155.000 giusta nota Min. Ambiente prot. 000040/2017 e C.D. n.44/2017 di euro 121.500 giusta nota ministero dell'Ambiente prot. 23322 del 27.10.2017

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Interventi Direttiva Biodivers.Area Marina	375.211	82.500

Trattasi di previsioni iscritte a seguito di variaz. Bilancio CD.n. 23/2017 per € 55.000giusta nota n.prot 0003/2017 e CD n.44/2017 per € 27.500 giusta nota prot 23755 del 02/11/2017 Min. Ambiente

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Interventi recupero trabucchi	395.211	670.000

PARCO NAZIONALE DEL GARGANO

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

Trattasi di previsioni iscritte a seguito di variazioni di Bilancio CD n.44/2017 per € 470.000 ed euro 200.000 con CD n.23/2017 obiettivi che trovano giustificazione nel protocollo di intesa sottoscritto tra la regione Puglia e il Parco in data 11.04.2017 ai sensi della Legge Regionale n.2/2015 ;

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Acquisto quote azionarie Gal Gargano	10.214	2.000

Lo stanziamento trova giustificazione dalla necessità dettata da delibera CD n.7/2017 di adesione alla costituzione della soc. consortile in forma di soc. a responsabilità limitata con la denominazione GAL mediante sottoscrizione di una quota di cap. sociale e n. 23/2017 di variazione di Bilancio

IL decremento di € 974.998 è così ripartito :

€ 441.494 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.

€ 533.505 effettuati con prelevamento da capitoli finanziati da Avanzi di amministrazione come elencato e **sono state imputate nello SP attività per € 478.115** alla cat. Manutenzione e mig. Beni di terzi, **€ 53.390,00** imputati alla cat. Imm. Materiali: automezzi ,ed **€ 2.000** alla cat. Immobilizz. Finanziarie : partecipazioni in imprese collegate

Si elencano le spese per manutenzione e migliorie su beni di terzi pari a € 533.505

VARIAZIONI DECREMENTATIVE	oggetto	Importo	
	Liquidaz. Soc. coop. Fertilia a.r.l.:lavori realizzaz.sentiero Valle dell'Inferno	87.302	Cap. 75.211(Av) € 178.369

	Spese per approv. Carburante per trasferte realizzaz. Lavori Valle dell'Inferno	1.067	
	Agricconsulting spa – liq. Atto di transazione per saldo redazione Piano del Parco	90.000	
	Rendiconto economato	32	Cap. 390.211(AV)
	Ing. Lombardi- saldo direz. Lavori per opere efficen. Energetico	2.792	€ 291.749
	Ditta Gentile Costruz. Opere di efficientamento energetico sede Ente	17.600	
	Compensi L.109 prog. Effic.energetico sede Ente	7.850	
	Ag. entrata Oneri prev. E Irap.	2.535	
	Compensi L.109: Prog. Interv. Urgenti Oasi Lago Salso	986	
	Ag. Entrate Oneri prev. e Irap	318	
	Soc. Viral Communication s.r.l.s.servizio coordinamento e supporto al processo partecipativo MaB	9.760	
	Soc. coop. Roseto Natura a r.l. liq. I SAL lavori presso Oasi Lago Salso	23.586	
	Federparchi: convenzione proposta di candidatura del Parco nella rete “Man and Biosfere	60.000	

	Progetto Checklist della Flora ..studio conoscitivo compenso prestaz. occasionale dott. Wagensommer	1.000	
	Progetto area da utilizzare per ed. ambientale comune di Carpino incarico geologa dott.ssa Paola Piazzarelli	1.020	
	Incarico per vincolo idrogeologico dott.ssa Draicchio	1.244	
	Comune di Cagnano Varano prog. Salvaguardia ambient.liq. I acconto	2.500	
	Lavori presso Lago Salso ditta TMTcostruz. Tomaiuolo Michele	29.699	
	Prog. SAC Liqu. Stato finale lavori e fornitura di beni e servizi ditta Corvallis –ditta Unicity	108.720	
	Ditta Gentile costr. Srl opere di eff. Energetico e amb.	4.860	
	Ditta Grifa Nicola lavori man. Straord. Torre costiera Mileto	3.294	
	Univ. FG Scienze Agrarie Studio Lotta alla processionaria liquid. Saldo	12.000	
	Ripristino servizio Bike Sharing ditta Bicincittà	1.952	

	Saldo direz. Lavori Ing. Lombardi: opere eff. Energetico sede ente	7.802	Cap. 10.212(AV) € 7.997
	Gami Impianti srl manutenzione estintori	195	
	Fornitura Autocarro Nissan X-Trail – Pasquarelli auto srl fatt.02/FE	26.500	Cap. 40.213(AV) € 53.390
	Fornitura autocarro Opel Mokka fatt. 2017.1.271 Romano srl	26.890	
	Sottoscrizione quote Gal gargano per costituzione	2.000	Cap.10.214 (AV) € 2.000

I costi sostenuti sono stati riportati in manutenzioni e migliorie su beni di terzi di € 478.115, 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 31.12.2016 € 3.486.749

Costi 2017 478.115

Totale € 3.964.864

Ammortamento 10%

396.486

Nello S.P. Al 31.12.2017 € **3.568.378**

La quota di ammortamento pari a € **396.486**

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

Immobilizz. Materiali 2017

Impianti e macch.		Consist. Iniziale Saldo al 31.12.2016	1.048.983
		Imp. E macchinari iscr.inventario	00
		Ammort. Dell'anno (5%)	52.449
		Totale al 31.12.2017	996.534
Automezzi motomezzi		Consist.Iniziale saldo al 31.12.2016	72.768
		Automezzi iscritti In inventario	53.390
		Ammort. Dell'anno(20%)	25.232
		Totale al 31.12.2017	100.926
Altri beni (mobili arr. ..)		Consist. Iniziale saldo al 31.12.2016	211.975
		Iscrizioni dell'anno	00
		Ammort.dell'anno (10%)	21.197
		Totale al 31.12.2017	190.778
Terreni e fabbricati		Totale al 31.12.2016	597.882
		Ammort. dell'anno2%	11.958
		Totale al 31.12.2017	585.924

La categoria impianti e macchine

L'ammortamento del 5% è stato calcolato sulla consistenza iniziale pari a € 1.048.983 .

Pertanto la **quota annua di ammortamento** è pari a € **52.449** che verrà riportato nel c/economico tra i costi della produzione. Il valore della categoria nello SP, al 31.12.2017 al netto dell'ammortamento è pari a € 996.534

La Categoria automezzi

Il valore riportato all'1/1 è pari a € 72.768

sono state fornite le iscrizioni in inventario per l'anno 2017 pari a € 53.390 per l'acquisto di un autocarro Nissan X trail e un Opel Mokka .

La quota di ammortamento del 20% pari a € **25.232** è stato operato sul valore iniziale al 01.01.2017 sommata ai costi dell'anno e sarà riportata nel c/Economico tra i costi della produzione.

La categoria altri Beni (mobili,arredi) .

Non sono state fornite iscrizioni in inventario

La quota annua dell'ammortamento sul valore iniziale è pari a € 21.197 e verrà riportata nel c/economico

Il Valore finale al 31.12.2017 nello S.P al netto dell'ammortamento è pari a € 190.778

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 2017 viene riportato nello SP per € 585.924 al netto della quota di ammortamento.

L'immobile è censito al catasto fabbricati al foglio 147, particella 774 .

La quota di ammortamento annuo pari al 2% è pari a € **11.958** e verrà riportato nel c/economico tra i costi di produzione

Il valore finale al 31.12.2017 nello SP al netto dell'ammortamento è pari a € 585.924

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 € 110.836 (52.449+25.232+21.197+11.958)** 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 all'01.01.2017 il valore rilevato allo SP era pari a € **360.478,00**.

A seguito di revisione straordinaria di partecipazioni operata dal Consiglio Direttivo giusta deliberazione n. 30 del 27.09.2017 è stata dismessa la partecipazione relativa al Gal gargano sottoscritta negli anni 2003-2004 per € 29.000;

Al termine dell'esercizio finanziario 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 € 328.896 per quote azionarie ordinarie oasi lago salso spa derivanti da atto di donazione rep.6786/2015 e azioni già detenute dal parco;

Nel 2017 si è partecipato alla sottoscrizione di € 2000 al cap. sociale Gal Gargano;

Pertanto all'1/1/2017 € 360.478 detratti di € 29.000 per dismissione e incrementati di € 2.000, il valore finale al **31.12.2017 sarà pari a € 333.478**

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze di prodotti finiti e merci €732.786

Residui attivi

Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici e altri € 2.155.603

Sono riferiti a contributi accertati ed ancora non riscossi.

Disponibilità liquide

Depositi Bancari € 14.051.532

PASSIVITA'

B CONTRIBUTI IN C/CAPITALE

I contributi a destinazione vincolata per € **5.413.499** si sono ottenuti sommando a € 4.425.914 al 31.12.2016 i **contr. c/cap. accertati** nell'anno pari a € 1.429.078 e detratti del costo sostenuti in conto capitale pari a € 441.494 (importo derivante dalla differenza tra € 974.998 tot. Uscite II tit. ed € 533.505 spese sostenute da AV amm)

Pertanto le uscite totalizzate sul tit. II per € 974.998 riportate in finanziario, risultano così distinte:

€ 533.505 pagamenti effettuati sul II titolo ma finanziati da Avanzo di Ammin.

Ed inoltre:

€ **441.494** **pagamenti** effettuati sul II titolo su capitoli in c/capitale di cui all'elenco:

VARIAZIONI DECREMENTA TIVE	OGGETTO	IMPORT	CAPITOL
	Interv. Riquial. Amb. Isole Tremiti	41.722	65.211
	Liquidaz. Coordinatore sicurezza dott. Infante prog.	12.896	

	Campo Boe		
	Liquid. Direzione lavori dott. Armellino Giuseppe Angelo pro. Campo Boe	28.826	
	Interventi riserva Marina	128.713	120.211
	Prisma srl liquidaz. Lavori campo ormeggi	113.376	
	Ag. Entrate per onere emolumenti accessori dipendenti L.109	87	
	Conisma liquidaz. Finale prog. Monitoraggio Posidonia	15.250	
	Interventi di demolizione opere abusive parco	97.707	145.211
	Ditta Va RI AN srl liq. Interventi di demolizione opere abusive interno Parco	86.295	
	Ing. Scirocco Michele liq. Competenze coordinatore alla sicurezza	5.267	
	Dott. Curato Marco liquid. Incarico direttore lavori	6.145	
	Interventi direttiva biodiv.	92.892	365.211
	Consorzio Bonifica- liq. saldo prog. Ecosistemi forestali	20.000	
	Univ. BA liq. III tranche prog. Vivere con il lupo	9.000	
	Univ. BA saldo prog. Ungulati	20.000	
	Competenze veterinario dott. Soccio	3.520	
	Assoc. Centro Studi Natural. Liquid. Prog. Rete euromediterranea	23.592	
	Univ. Studi della Tuscia liq. I rata convenzione candidatura Faggete	8.000	
	Quitadamo Giovanni prestazione per trasporto partecipanti progetto Lupo	4.780	
	Prog. SAC ditta Corvalis spa fornitura servizi	4.680	
	Prog. SAC –sistemi amb. culturali	80.280	380.211
	Ditta Corvalis :liquidazione servizi	4.680	
	Ditta Unicity spa: liquidazione beni e servizi	75.600	
	Prog. Geotermia sede parco	180	385.211
	Ditta Gentile costruzioni srl	180	

D TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV.SUBORDINATO:

Al 31.12.2016 la SP risulta pari a € 605.317 che non trova coincidenza con il finanziario all'01/01/2017 pari ad € 738.438. Al fine di allineare le scritture finanziarie e quelle economiche patrimoniali si è proceduto ad adeguare il fondo per la quota annua di € 50.000 riportato nel conto economico tra i costi del personale e per la rettifica di € 133.121, rilevata nel c/econ. tra i proventi e oneri straordinari finanziata da Av di amministrazione.

Al 31.12.2017 il fondo Tfr incrementato della quota annua pari a €50.000 ammonta complessivamente ad € 788.438

E RESIDUI PASSIVI

Debiti verso lo Stato ed altri sogg. € 9.283.942

IV ANALISI DELLE VOCI DEL C/ECONOMICO

Di seguito si riportano la composizione delle singole voci economiche

A) VALORE DELLA PRODUZIONE € 2.561.592

1) PROV. E CORR.PER LA PRODUZ..... € 155.851

Cap. Ricavi ven pubbl.ed altro.....	€ 478	
Cap. Ricavi derivanti conc. Marchio		
Cap. Proventi deriv. Attrezz.ente	18.000	
Cap. Prov accesso Area Marina	10.520	
Cap. Recupero e rimb. Diversi	32.895	
Cap. Proventi per conciliazione e ammende		958
Cap. Trasn. Ex art.30 T.U.E.L.		93.000

2) VARIAZ.DELLE RIMAN.PROD.... €

Incremento del valore dei prodotti

5) ALTRI RIC.E PROV CON SEP.INDIC..... € 2.405.741

Cap. Contr. Ord. Min.Ambiente € 2.349.406

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) PER MAT PRIME SUSS. CONS. MERCI .. € 3.748

Cap. Spese pubb. Uso uff.	€	60
Cap. Acq. Mat. Consumo ec.....		3.688
Cap. Spese abb.acquisti riviste..		

7) PER SERVIZI € 754.124

Cap. Assegni e indenn. Presidenza	€	26.972
Cap. Compenso Coll.Rev.		3.845
Cap. Compenso N.Valutaz		
Cap. Ind.rimb. miss.organi istit.		12.500
Cap. Oneri prev.imp.amm.		6.608
Cap. Premi ass. amm...		---
Cap. Indenn.portavoce ente		3.395
Cap. Spese acqua,gas...		29.974
Cap. premi ass.rischi incendi e furti		1.700
Cap. Manut.e pulizia locali		43.683
Cap. Spese postali e telegr.		4.666
Cap. Spese gest. Strutt. Inform.		58.534
Cap. Attività format. Personale dip. L.190/2012		
Cap. Spese acc. Sanitari dipendenti		
Cap. Spese telefoniche		2.612
Cap. Manutenzione arredi attrezza.		1.122
Cap. Manutenzione e adeg, impianti		
Cap. Oneri incarichi tecnici		
Cap. Trasporti e facchinaggi		
Cap. Spese gest.automezzi		2.351
Cap. Spese gest. Autocarr		2.978
Cap. Rimborso al comune energia elett.....		
Cap. Spese attuaz. 626/94		4.126
Cap. Spese per avvisi e ins.		
Cap. Oneri per inc.speciali		375
Cap. Spese di rappresentanza		150
Cap. Spese per att.divulg. infor.promoz		270.505
Cap. Realizzaz. Promoz. manifest.conv.fiere		
Cap. Spese per valorizzaz. Prod.tipici		40.000
Cap. Spese valorizz. Trad. popolari		14.400
Cap. Attiv. Educ. Ambientale.		80.000
Cap. Iniz. Prom.att. sport. comp		11.393
Cap. Spese per liti e arbitraggi		132.235

8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI € 12.516

Cap. Fitti Imm.e oneri acc € 12.516

9 PER II PERSONALE € 954.787

9 a

Cap. Retrib. Personale dip	€ 518.782
Cap. Fondo Pers.	€ 130.888
Cap. Fondo inc. pers. variabile	
Cap. Fondo rinn. Contrattuali	€ 11.643
TOT	€ 661.313

9 b

Cap Oneri Prev. ass. carico Ente	€ 163.001
Cap. IRAP retr.pers.dip.	€ 56.500
TOT	€ 219.501

9C

Cap. Accantonam tfr	€ 50.000
---------------------	----------

9e

Cap. Int. Ass. a favore pers.	€ 6.363
Cap. ind. rimb. Spese territ. Naz.	€ 6.150
Cap. ind. Rim. Spese estero	€ 1.953
Cap. Premi ass. per il person..	€
Cap. Servizi mensa az.	€ 9.507
TOT	€ 23.973

10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI € 507.322

10 a Ammort. Imm. Immat.	€ 396.486
--------------------------	-----------

10 b Ammort. Imm. Materiali	€ 110.836
Ammort. Impianti macch.	€ 52.449
Ammort. Macchine	€ 25.232
Ammort. Altri beni	€ 21.197
Ammort. Fabbr.	€ 11.958

14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE € 501.504

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. Quote associative div.		9.268
Cap. Contr. Ass. ist.e priv		3.000
Cap. Spese per la gest. Riserva Marina		56.335
Cap. Spese gestione CTA		119.818
Cap. Emas certif. Amb.		17.544
Cap. Spese gestione Centro Natura		
Cap. Imposte tasse trib..		8.650
Cap. Funz. Cabina Regia		113.000
Cap. Azioni per conservazione Flora e Fauna		15.000

C PROVENTI E ONERI FINANZIARI € - 3620

16		
Cap. Interessi attivi su dep.	€	
17		
Cap. Spese e comm.bancarie	€	3.620

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

- 22) Residui passivi eliminati: rilevati per € 607.695 come da rendiconto finanziario a seguito di riaccertamento
- 23) Residui attivi eliminati: -€ 207.174 come da rendiconto finanziario a seguito di riaccertamento.
- 24) Rettifica per allineamento contabile tfr pari a -€ 133.121,00 e dismissione al capitale sociale Gal per -€ 29.000

Dalla somma Algebrica si rileva un AVANZO ECONOMICO pari a €62.371 che aggiunto agli avanzi economici degli esercizi precedenti totalizzano un patrimonio netto pari a € 14.990.500

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.10/2017

Al riguardo a marzo 2017 con mandato n. 180/2017 di € 7.752 sono state versate le riduzioni di spesa previste dall'art. 61c.17 D.L. 112/08 e con mandato n.694/2017 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 695/2017. I suddetti versamenti sono corrispondenti a quanto approvato in Bilancio 2017

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. 23-24-44-45/2017e approvate dal ministero dell'ambiente.

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. 325-356 e 388/2017 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 2017.

X DIRITTI REALI DI GODIMENTO

L'Ente ha provveduto a pubblicare ai sensi dell'art.30 D.lgs n. 33 gli immobili che detiene con i relativi titoli di possesso.

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

L'Avanzo economico di € 62.371 è il risultato dai movimenti finanziari 2017 e dell'incidenza del patrimonio tramite gli ammortamenti.

XII ANALISI DELLA COMPOSIZIONE E DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione determinato pari a € 6.923.192,60 trova applicazione nel Bilancio 2018 per € 5.191.013,84 di cui vincolati al trattamento di Fine rapporto per € 788.437,93 e al cap. 35.126 "fondo incent. Personale- parte variabile" per € 144.318,18 (vincolato) ed € 13.257,73 al cap. 120.211 per interventi riserva marina.

La differenza pari ad € 4.245.000,00 è stata iscritta al bilancio 2018 nella sezione investimenti ma potrà essere utilizzata solo ad approvazione del Rendiconto 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 2017 e si è rilevato:

Residui attivi € 2.155.603

Residui passivi € 9.283.942

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 31.12.2017 risultano essere pari a € 14.051.531,71

XV ELENCO CONTENZIOSI AFFIDATI AD AVVOCATI DEL LIBERO FORO ED ANCORA IN FASE DI DEFINIZIONE AL 31.12.2017

- 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 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)**;

PARCO NAZIONALE DEL GARGANO

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

- 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;
- 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



PARCO NAZIONALE DEL GARGANO

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