



ENTE PARCO NAZIONALE DEL GARGANO

VIA SANT'ANTONIO ABATE N. 121 – 71037 MONTE SANT'ANGELO

***RENDICONTO GENERALE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021***

Nota integrativa

(Art. 38 del regolamento di amministrazione e contabilità e art. 44 D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97)

1. Premessa

Il presente documento, allegato al Rendiconto Generale, rappresentante l'esercizio chiuso il 31.12.2021, 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. È 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.

È stata considerata la circolare n.27 della RGS/2015 e la n.32 RGS/2015 relative al processo di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio tramite il raccordo tra i capitoli della base gestionale e quelli del Piano dei Conti integrato di cui al DPR n.132/2013.

Inoltre il rendiconto è stato integrato con l'allegato n.6 del DM 1/10/2013 riepilogativo delle spese classificate per missioni e programmi.

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

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

I	Criteria di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto
II	Analisi delle voci del conto del Bilancio
III	Analisi delle voci dello SP e delle voci di immobilizzazioni
IV	Analisi delle voci del Conto Economico
V	Elementi richiesti dall'art. 2427 c.c. e altre leggi contabili
VI	Applicazione di norme inderogabili tali da pregiudicare la rappresentazione veritiera e corretta del rendiconto motivandone le ragioni e quantificando l'incidenza sulla situazione patrimoniale, finanziaria nonché sul risultato economico
VII	Illustrazione delle risultanze finanziarie complessive
VIII	Variazione alle previsioni finanziarie intervenute nell'anno
IX	Composizione dei contributi in c.cap.e in c. eserc.e la loro destinazione
X	Elencazione dei diritti reali di godimento
XI	Destinazione avanzo economico
XII	Analisi del risultato di amministrazione
XIII	Composizione dei residui attivi e passivi per ammontare e per anno di formazione nonché di quelli attive la loro classificazione in base al grado di esigibilità
XIV	Composizione delle disponibilità liquide
XV	Dati relativi al personale dipendente e accantonamento per indennità di anzianità
XVI	Elenco contenziosi in essere alla data 31.12.2021
XVII	Fatti di rilievo verificatosi dopo il 31.12.2021

2. I CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO 2021

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 della Transizione Ecologica in fase di approvazione dei precedenti rendiconti.

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

3. 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 2021.

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Entrate

Denominazione	Anno 2020			Anno 2021		
	Residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (riscossioni)	Residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (riscossioni)
Avanzo Amm. Presunto						
Fondo Iniz. diCassa		16.216.099			19.257.377	
Titolo I Entrate Correnti	74.081	2.707.674	2.730.542	52.704	3.167.771	3.165.360
TitoloII Entrate c/capitale	6.226.913	2.612.664	2.718.758	4.736.173	8.388.832	6.675.211
Titolo III Gest.Speciali						
Titolo IV Partite di Giro	3.000	296.147	296.147	3.122	313.670	313.548
Avanzo Amm. Utilizzato						
TOTALE GENERALE	6.303.994	5.616.485	5.745.447	4.791.999	11.870.272	10.154.119

Uscite

Denominazione	Anno 2020			Anno 2021		
	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (pagamenti)
Disavanzo di amministr.pres.						
Titolo I Uscite Correnti	1.127.121	2.172.088	1.801.424	1.246.175	2.170.717	1.788.390
Titolo II Uscite C/Capitale	17.384.548	197.860	587.457	3.998.821	1.979.733	726.421
Titolo III Uscite Gest.Spec.						
Titolo IV Partite di Giro	22.810	296.147	315.287	7.534	313.670	309.706
TOTALE	3.897.222	2.666.094	2.704.169	5.252.531	4.464.120	2.824.517

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 di € 3.167.771 e relativo alle entrate correnti è così suddiviso:

- ✓ € 3.059.462 derivante dal trasferimento ordinario del Ministero della Transizione Ecologica;
- ✓ € 60.336 derivante da risorse del Ministero della Transizione Ecologica relative al trasferimento per la gestione delle Isole Tremiti;
- ✓ € 3.300 per proventi derivanti dall'utilizzo di attrezzature e strutture;
- ✓ € 4.539 proventi da trasferimenti del 5 per mille;
- ✓ € 15.825 per recuperi e rimborsi diversi;
- ✓ € 11 per ricavi da vendite;
- ✓ € 3.559 per proventi per conciliazioni e ammende;
- ✓ 20.739 per proventi di accesso all'Area Marina Protetta Isole Tremiti.

L'accertamento, pari ad € 8.388.832 in entrate in c/capitale, è relativo a contributi assegnati per investimenti:

- ✓ € 75.564 al cap. 10.221 "Fin. Min. Amb per interventi di demoliz. Opere abusive", giusta nota MITE protocollo n. 65708/2021 e variazione EPNG Del. 37/2021;
- ✓ € 107.855 al cap. 358.221 "Contr. M.A. Riserve Marine", giusta nota protocollo n. MITE 55129/2021 e variazione EPNG del. 37/2021;
- ✓ € 206.000 al cap.100.221 " Contr. Min. Amb. -cap.1551", giusta nota protocollo n. MITE 6871/2021 e variazione EPNG del.37/2021 e ulteriore assegnazione di € 103.000 di fine anno, giusta reversale 645/2021;
- ✓ € 22.000 al cap.105.221 "Contr. M.A. Riserva Marina- ex cap.1551", giusta nota MITE 19869/2021;

- ✓ € 544.000 al cap. 110.221 “ *Contr. M.Sviluppo Econom.per interv. Prod.energia*”, giusta rev. 646-657/2022, a seguito di nota protocollo n. MITE 0141904 del 17.12.2021;
- ✓ € 5.778.205 al cap. 130.221 “*Contr. M.A. Cambiamenti climatici*”, giusta reversale 644/2021 a seguito di assegnazione da parte del MITE dell’80% delle risorse ammesse a finanziamento di € 5.252.520,08;
- ✓ € 28.208 al cap. 135.221 *Contr. MA clima AMP*;
- ✓ € 808.000,00 al cap. 140.221 “*Contr. MITE Muretti a secco*”, a seguito di assegnazione MITE protocollo n. 73851/2021 e delibera Presidenziale di variazione n. 37/2021;
- ✓ € 619.000 al cap. “*Contributo MITE sentieri 2021*”, giusta nota protocollo n. 84239 del 30.07.2021 e delibera Presidenziale di variazione n. 37/2021;
- ✓ € 200.000 al cap. 85.222 “*Contr. Por-Poc Puglia rete natura 2000*”, giusta delibera pres.n.37/2021.

Le entrate in conto capitale di cassa sono state pari a € 6.675.211 di cui € 6.584.435 in c/competenza ed € 90.777 in c/residui.

USCITE

Nell’anno 2021 sono state sostenute spese pari ad € 2.824.517 di cui € 1.671.790 per pagamenti in conto competenza ed € 1.152.728 per pagamenti in c/residui.

FONDO DI CASSA

Il fondo di cassa, alla fine dell’anno 2021, risulta pari a complessivi € 26.586.978,79.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L’Avanzo di amministrazione effettivo risultante dai movimenti finanziari 2021 è pari a complessivi € 26.126.447,66.

4. ANALISI DELLE VOCI DI SPESA 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 stato patrimoniale;
- ✓ esame delle voci immobilizzazioni immateriali e materiali con specifica degli incrementi e degli ammortamenti.

COMPOSIZIONE DELLE VOCI COSTITUENTI LO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B Immobilizzaz. Immateriali

4) Immobilizz. in corso e acconti → al 31.12.2020	€ 19.033.933
Incremento (impegni,c/cap)	€ 1.979.733

Decremento (pagam c/cap)

€ 726.421

Immobilizz.in corso e acconti → al 31.12.2021

€ 20.287.245

Si elencano gli impegni in c/capitale:

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Spese per interventi riserva Marina	Cap. 120.211	€ 35.297

Trattasi di stanziamento vincolato alla realizzazione di obiettivi di gestione approvati con delibera Presidenziale e impegnati per l'affidamento della fornitura di servizio di pulizia per eventi di valorizzazione del riconoscimento Bandiera blu ed altri eventi culturali.

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Interventi attività di recupero e valorizzaz siti storico culturali	Cap.280.211	€ 727.886

Trattasi di impegni da avanzo per la realizzazione di lavori di sistemazione del sito storico P.zza Carlo D'Angiò con affidamento incarico direttore lavori, aggiudicazione definitiva dei lavori alla ditta e servizio di coordinatore alla sicurezza e assistente agli scavi.

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Prog. E-Park-Interreg	Cap. 350.211	€ 7.499

Trattasi di impegni da Avanzo per la realizzazione di una struttura in legno destinata all'accoglienza dei disabili in un'area della Foresta Umbra.

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Interventi direttiva biodiversità	Cap.365.211	€ 20.000,00

Trattasi di impegni da Avanzo con l'Università di Foggia - Dipartimento Dafne per un progetto "sistema di valutazione e raccolta dati degli impollinatori di cui al rapporto ISPE

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Interventi direttiva biodiv.Area Marina	Cap.375.211	€ 26.000,00

Trattasi di impegno da Avanzo per accordo AMP con Conisma per monitoraggio grotte sommerse

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Interventi recupero Trabucchi Vieste	Cap. 395.211	€ 298.017

Trattasi di impegni da avanzo per lavori di recupero e adeguamento funzionale dei trabucchi di Vieste procedure propedeutiche all'affidamento e aggiudicazione definitiva dei lavori alla ditta Nikante costruzioni Sr.l..

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Realizzazione CETS	Cap. 405.211	€ 6.099,00

Trattasi di impegno da avanzo per rinnovo Carta Europea Turismo sostenibile (Cets fase I).

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Prog. Life Diomede	Cap.415.211	€ 101.363,00

Trattasi di impegni da AV per aggiudicazione servizio di ideazione progettazione grafica e realizzazione materiale divulgativo destinato ad attività di sensibilizzazione e comunicazione del prog. "Life 18/NAT "Protection of seabirds and habitats in Tremiti..." e impegni a favore dei partner beneficiari associati del progetto.

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Coof. Prog. Life Diomede	Cap. 420.211	€ 31.232,00

Trattasi di impegno da avanzo per aggiudicazione servizio di ideazione, progettazione grafica e realizzazione Materiale divulgativo destinato ad attività di sensibilizzazione e comunicazione del progetto

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Realizzaz. Pista ciclabile Isola Varano- clima 19-	Cap. 460.211	€ 300,00

Trattasi di impegno da avanzo per oneri istruttori.

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Realizzaz. Pista ciclabile Centopozzi- clima 19-	Cap. 470.211	€ 19.619,00

Trattasi di impegno da avanzo per aggiudicazione e affidamento servizio tecnico di ingegneria e architettura per realizzazione della pista ciclabile Centopozzi, nel Comune di Rignano Garganico, all'ing. Fiore.

VARIAZIONE INCREMENTATIVE			
	Riqualficaz. Rifugio Sant'Egidio-clima 20	Cap. 475.211	€ 26.559

Trattasi di impegno da avanzo per affidamento alla Sogesid S.p.A., ai sensi della legge 394/91 art. 9c.14 bis supporto tecnico specialistico per realizzazione intervento finanziato con i fondi ministeriali del programma "Parchi per il clima".

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Gestione Multifunz. Foresta.... Clima 2020	Cap. 490.211	€ 55.154,00

Trattasi di impegno da avanzo per affidamento alla Sogesid S.p.A., ai sensi della legge 394/91 art. 9c.14 bis supporto tecnico specialistico per realizzazione intervento finanziato con i fondi ministeriali del programma "Parchi per il clima".

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Restauro Piscine - Invasi A.I.B. clima 2020	Cap. 495.211	€ 48.984,00

Trattasi di impegno da avanzo per affidamento alla Sogesid S.p.A., ai sensi della legge 394/91 art. 9c.14 bis supporto tecnico specialistico per realizzazione intervento finanziato con i fondi ministeriali del programma "Parchi per il clima".

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Interventi Selviculturali per A.I.B. e resilienze -clima 2020	Cap. 500.211	€ 35.821,00

Trattasi di impegno da avanzo per affidamento alla Sogesid S.p.A., ai sensi della legge 394/91 art. 9c.14 bis supporto tecnico specialistico per realizzazione intervento finanziato con i fondi ministeriali del programma "Parchi per il clima".

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Realizzazione Muretti a secco	505.211	93.962,00

Trattasi di impegno da avanzo per affidamento alla Sogesid S.p.A., ai sensi della legge 394/91 art. 9c.14 bis, del supporto tecnico specialistico per realizzazione intervento finanziato con i fondi ministeriali del programma "Infrastrutture verdi".

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Realizzazione sentieri (Min. Amb-AV)	510.211	€ 75.663,00

Trattasi di impegno da avanzo per affidamento alla Sogesid S.p.A., ai sensi della legge 394/91 art. 9c.14 bis, del supporto tecnico specialistico per realizzazione intervento finanziato con i fondi ministeriali del programma "Infrastrutture verdi".

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Misure COVID AMP (Min Amb. AV)	515.211	€ 64.396,00

Trattasi di impegno da avanzo per sottoscrizione accordo tra EPNG e UNI di FG ai sensi dell'art. 15 legge 241/1990 per formazione operatori turistici sull'AMP Tremiti e sottoscrizione accordo tra ENPG e CONISMA per intervento FORGAPP per fronteggiare emergenza dovuta a spiaggiamento prodotti petroliferi lungo la costa AMP.

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Manutenzione Immobili CTA (contr. MA)	100.212	€ 60.753,00

Trattasi di impegno da avanzo per affidamento alla Sogesid S.p.A., ai sensi della legge 394/91 art. 9c.14 bis supporto tecnico specialistico per realizzazione intervento finanziato con i fondi ministeriali del programma "Parchi per il clima".

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Sviluppo software e manut. evolutiva	105.212	€ 243.902,00

Affidamento, a seguito di gara, all'operatore economico BIT4ID S.r.l. della fornitura di un sistema informativo integrato e interoperabile in modalità ASP su piattaforma Cloud per processo di informatizzazione e digitalizzazione dell'ENPG.

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Fondo indenn.fine rapporto	Cap. 10.216	€ 1.226,00

Trattasi di impegno vincolato alla tassazione sullo stanziamento relativo al trattamento di fine rapporto personale dipendente.

Il decremento di € 726.421 risulta così distinto:

- ✓ **€ 539.760** effettuati con prelevamento da capitoli finanziati da avanzo di amministrazione, come elencato. Tali risorse sono state imputate nello stato patrimoniale come attività alla categoria "Manutenzione e mig. Beni di terzi";
- ✓ **€ 1.226** per liquidazione del trattamento di fine rapporto ai dipendenti;
- ✓ **€ 154.339** effettuati con prelevamento da capitolo finanziato da avanzo di amministrazione e rilevati tra le immob. Materiali alla categoria 4) automezzi, alla categoria 2) impianti e macchinari e alla categoria 1) fabbricati in quanto relativi all'acquisto di una casetta in legno.
- ✓ **€ 31.096,00** effettuati con prelevamenti da capitolo di avanzo di amministrazione e rilevati tra l'attivo circolante a cat. 4) prodotti finiti merci.

Si elencano le spese per manutenzione e migliorie su beni di terzi e immobilizzazioni materiali, pari ad € **539.760**, sostenuti con risorse dell'avanzo di amministrazione.

VARIAZIONI DECREMENTATIVE	Oggetto	Importo	Capitolo
---------------------------	---------	---------	----------

	MEDPAN rete Area Marina Quote associative 2020/2021	€ 100,00	Cap. 120.211
	CONISMA protocollo d'intesa con parco liqu. monitoraggio e studio corallo nero	€ 15.588	
	Marlin Tremiti liqu. Mappatura siti e liq. Progettazione percorsi sub	€ 19.980	€ 106.582
	CONISMA protocollo d'intesa con parco liqu. Monitoraggio e studio Mollusco Bivalve	€ 28.280	
	Sooc coop. Ecogargano liqu..organizzaz. giornate per pulizia Cale dei Turchi con green Peace Italia	€ 13.884	
	Assoc. Pro Loco evento Bandiera Blu	€ 5.000	
	Ass. culturale Notemute	€ 3.750	
	Associazione Pro loco eventi	€ 10.000	
	Comune Isole Tremiti liq. Per abbattimento barriere	€ 10.000	
	Liquidazione Cannarsa servizio gavitelli	€ 8.923	Cap. 65.211
			€ 8.923

	Liquidaz. Communication support for the project competenze dott. Campagna Marzia	€ 850	Cap. 350.211
	Liqu. MC&a srl responsabile financial manegment	€ 994	€ 3.544
	Liqu. Dott. Ancellaro Stefano attività di controllo	€ 1.700	
	Liqu. Dott. Di Mauro Rocco, veterinario prestazioni professionali presso aziende zootecniche	€ 1.720	Cap.365.211 (AV)
	Assiteca spa polizza assic. Cani	€ 1.026	€ 17.446
	Dott.ssa Adriana Franca visite veterinarie e relazione attività svolta	€ 1.000	
	ISPRAliqu. Art. 5 convenzione "Vivere con lupo"	€ 4.000	
	Uni BA Prog. Vivere con lupo liq. 40% art. 7 convenz.	€ 9.700	
	Liquidaz. CONISMA fase 5 e 6 direttiva Biodiversità cont. ambientale	€ 12.000	Cap.375.211
			€ 12.000
	Uni MI dip. Scienze ambient.liqu. Il tranche e stato finale prog. "Natura Vagante	€ 9.898	Cap. 390.211(AV)
	Ditta Lopriore snc manut. Imm. Ex Caserma forestale Coppa del Giglio già casa Natura	€ 26.438	€ 338.020
	Comune di Ischitella :manut. Museo archeologico	€ 10.000	
	Prog. Fa call liq. I tranche circolo Pablo Neruda	€ 2.020	
	Comune di Vico liq. I tranche lavori centro Storico	€60.000	
	Gargan legna soc. coop. Liq. Fatt. I sal ripristino sentiero Madonna degli Angeli		
	Coop. Ago forestali "I Montanari" spa	€ 65.094	

interv. Riqualf sorgenti e sentieristica Lago Varano.		
Legambiente campagna di sensibilizzaz.Parchi rifiutifree	€ 134.766	
Comune di Rodi garganico manutenz. Agrumeto centro visita	€ 20.000	
Geologo Pitullo Alfredo liqu. Relazione preliminare prog. Montenero	€ 2.989	
Liq. Compet. Profess. Campagna Marzia prog. E.Park	€ 2.700	
MC&Asrl liq. Servizio financial management prog. E Parck	€ 150	
Comune Isole Tremiti adeguamento arenile S.Domino per accesso disabili	€ 175	
	€ 3.790	
UNI BA convenzione prog. Life Diomede liq. 30%	€ 50.429	Cap. 415.211(AV) € 50.429
Liqu, alla provincia oneri istruttori per progetto pista ciclabile Isola Varano	€ 300	Cap. 460.211(AV) € 300
Liquidaz. Rilievi catastali dott. Ferri Biagio per nuova Caserma Carabinieri Forestali	€ 2.516	Cap. 100.212(AV) € 2.516

I costi sostenuti sono stati riportati in 539.760 tra le manut. e migliorie su beni di terzi al netto dell'ammortamento all'aliquota del 10%.

Nello Stato patrimoniale è stato esposto il valore così determinato:

Valore Manut. Straord. e migliorie beni terzi al 31.12.2020	€ 3.755.602
Costi 2020	€ 539.760
Totale	€ 4.295.362
Ammortamento 10%	€ 429.536
Nello stato patrimoniale al 31.12.2021	€ 3.865.826

La quota di ammortamento, pari a € 429.536, viene riportata tra i costi della produzione nel C/economico.

Immobilizz. Materiali 2021

Impianti e macch.	Consist. Saldo al 31.12.2020	864.003
	Imp. E macchinari 2021	10.370
	Ammort. Dell'anno (5%)	43.719
	Totale al 31.12.2021	830.654
Automezzi	Consist. saldo al 31.12.2020	53.466
	Automezzi	97.847
	Ammort. Dell'anno (20%)	30.263
	Totale al 31.12.2021	121.050
Altri beni (mobili arr. ..)	Consist. saldo al 31.12.2020	140.390
	Iscrizioni dell'anno	
	Ammort. dell'anno (10%)	14.039
	Totale al 31.12.2021	126.351
Terreni e fabbricati	Totale al 31.12.2020	551.468
	Iscrizioni dell'anno	46.122
	Ammort. dell'anno 2%	11.952
	Totale al 31.12.2021	585.638

Categoria impianti e macchine

Alla categoria impianti e macchinari, alla consistenza iniziale di € 864.003, sono stati sommati gli acquisti fatti nell'anno e finanziati dal cap. di investimento 390.211 finanziato da avanzo di amministrazione e relativo all'acquisto di un Triturator Marca Nobili spa Mod. TBE-S 19/06 serie 10 telaio TAH43552E per € 10.370,00, di cui al mandato n. 924/2021.

L'ammortamento del 5% è stato calcolato sulla consistenza iniziale pari a € 864.003 aumentata degli acquisti dell'anno pari ad € 10.370,00 e per un totale di € 874.373.

Pertanto la **quota annua di ammortamento** è pari a € **43.719** che verrà riportato nel c/economico tra i costi della produzione. Il valore della categoria nello stato patrimoniale, al 31.12.2021, al netto dell'ammortamento è pari a € 830.654.

Categoria automezzi

Il valore riportato all'1/1 è pari a € 53.466. Nell'anno risulta l'acquisto di un trattore Agricolo Marca New

Holland, modello TK 4.110 M.CAB, Telaio ZLJK00718, per € 97.847,00, finanziato dal cap. di investimento 390.211 in conto dell'avanzo di amministrazione, giusta fattura della Società Incingolo Domenico S.r.l. n. PA/3 di cui al mandato n. 923. Il valore totale della categoria alla fine dell'anno è stato ammortizzato del 20%.

La quota di ammortamento del 20%, pari a **€ 30.263**, sarà riportata nel c/Economico tra i costi della produzione.

Il valore finale al 31.12.2021, al netto dell'ammortamento, è pari a **€ 121.050**.

Categoria altri Beni (mobili, arredi)

Non si sono verificati nuovi costi. La quota annua della categoria è pertanto pari ad € 140.390 dal 31.12.2020, detratto dell'ammortamento del 10% pari a **€ 14.039** che verrà riportato nel c/economico. Il valore finale al 31.12.2021 nello stato patrimoniale, al netto dell'ammortamento, è pari a € 126.351.

La categoria Terreni e fabbricati

Nella categoria è stato riportato l'immobile ricevuto in donazione gratuita dal Comune di Monte Sant'Angelo presso il quale è situata la sede dell'Ente parco nazionale del Gargano, in Via sant'Antonio Abate n. 121 giusto atto notarile rep. rep. 6.673 del 30.07.2015).

L'immobile è censito al catasto fabbricati con la consistenza del foglio 147, particella 774. Il valore dell'immobile al 31.12.2020 era pari a € 551.468.

Nell'anno 2021 è stata realizzata una struttura in legno per l'accoglienza dei disabili in un'area protetta della Foresta Umbra, Comune di Monte sant'Angelo giusto permesso di costruire acquisito prot. 2021/00020 del 02.07/2021 e ns. prot.4752.

Il valore per la realizzazione della casetta è di € 46.122 giuste fatture, della ditta Imbres srl P.Iva 04106440714, n.10,17 e 19/2021, spese imputate al cap. di investimento 350.211 AV v. Amm..

Il valore della categoria al 31.12.2020 di € 551.468 viene aggiornato del suddetto valore di € 46.122 e pertanto 31.12.2021 € 597.590 che ammortizzato del 10% viene trascritto pari a € 537.831; la quota di ammortamento di € 59.759 confluirà nel c/economico.

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 €147.780: (43.719+30.263+14.039+59.759)** mentre i valori che sono esposti tra le attività dello S.P rappresentano 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%Terreni e fabbricati 10%.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni in altre imprese all'01.01.2021 il valore rilevato allo stato patrimoniale è pari a **€ 333.478**.

Al termine dell'esercizio finanziario 2021 l'Ente ha provveduto ad estinguere il rapporto con la Banca

Pop. Etica per € 2.950 a seguito della ricognizione delle partecipate e della Del. Comm. Straord. N.35/2011.

In data 29.11.2021 con provvisorio in entrata n.503 di € 2.837 giusta rev. 647 rilevato tra gli incassi nel c/econom.al punto A1, con una perdita di €113 rispetto al valore di acquisto di € 2.950 per 50 azioni del valore unitario di € 59,00 e che viene riportato in diminuzione delle partecipazioni; la perdita di € 113 verrà rilevata tra le sopravv. Passive nel c/economico.

Si detengono ancora quote per € 328.896 per quote azionarie ordinarie della Società Oasi Lago Salso S.p.A., riportate al valore nominale, derivanti da atto di donazione rep.6786/2015 e azioni già detenute dal parco.

Con provvedimento del Consiglio direttivo dell'Ente n. 34 del 12.11.2019 la società Oasi Lago Salso di cui l'ente detiene il 96 % si deliberava di attivare la procedura di liquidazione della società.

Si fa riserva di riportare successivamente, a liquidazione esaurita, e a seguito di deliberazione di avvenuta liquidazione, da parte del Commissario liquidatore, il valore della partecipazione sulla base di quanto emergerà.

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

Pertanto al 31.12.2021, con le riserve di cui sopra si riportano € **330.528**.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze di prodotti finiti e merci € 732.786 sulla base del valore storico al 31.12.2020. Nel corso dell'anno 2021 si sono effettuati acquisti per € 31.096,00 relativi a 1.100 copie del volume "La Flora vascolare" Mandato n. 306/2021 imputato al cap. 390.211 (AV).

La rimanenza di prodotti pertanto al 1.1.2022 è di € 763.882.

Residui attivi

Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici e altri € 4.791.999

Sono riferiti a contributi accertati ed ancora non riscossi.

Disponibilità liquide.

Depositi Bancari € 26.586.979.

PASSIVITA'

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE

I contributi a destinazione vincolata per € **24.284.687** si sono ottenuti sommando a € 15.895.855 al 31.12.2020 i **contr. c/cap. accertati** nell'anno pari a € 8.388.832.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV. SUBORDINATO

Al 01.01.2021 la situazione patrimoniale risulta pari a € 809.791 e trova corrispondenza con il bilancio di previsione 2021, nell'anno sono state pagate imposte per € 1.226 inoltre la quota dell'anno accantonata è di € 50.000 pertanto al 31.12.2021 il fondo risulta di € 858.565.

RESIDUI PASSIVI

Debiti verso lo Stato ed altri soggetti € 5.252.531

ANALISI DELLE VOCI DEL C/ECONOMICO

Di seguito si riportano la composizione delle singole voci economiche:

VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 3.167.771
PROV. E CORR.PER LA PRODUZ	€ 43.434
Cap. Contr. Ord. Min.Ambiente	€ 3.059.462
Cap. Contr. Min. Amb isole Tremiti	€ 60.336
Cap. Contr. 5per mille	€ 4.539
Cap. Proventi deriv. Attrezz. Ente	€ 3.300
Cap. Prov accesso Area Marina	€ 20.739
Cap. Recupero e rimb. Diversi	€ 15.825
Cap Proventi per conciliazione e ammende	€ 3.559
Cap. Ricavi da vendita pubbl.	€ 11
VARIAZ.DELLE RIMAN.PROD....	€
Incremento del valore dei prodotti	
ALTRI RIC.E PROV CON SEP.INDIC.....	€ 3.124.337
COSTI DELLA PRODUZIONE	
PER MAT PRIME SUSS. CONS. MERCI	€ 8.006
Cap. Spese pubb. Uso uff.	€ 4.819
Cap. Acq. Mat. Consumo ec	€ 3.187
PER SERVIZI	€ 323.078
Cap. Assegni e indenn. Presidenza	€ 26.972
Cap. Compenso Coll.Rev.	€ 3.666
Cap. Compenso e rimb. Spese OIV	
Cap. Ind.rimb. miss.organi istit.	€ 12.500
Cap. Oneri prev.imp.amm.	€ 6.609
Cap. Spese acqua,gas...	€ 20.000
Cap. Manut.e pulizia locali	€ 29.713
Cap. Spese postali e telegr.	€ 3.964
Cap. Spese gest. Strutt. Inform.	€ 22.226
Cap. Spese acc. Sanitari dipendenti	
Cap. Spese telefoniche	€ 1.911
Cap. Spese att. Div. Inf. Promoz.	€ 159.659

Cap. Spese gest. autocarri	€ 3.773
Cap. Corsi personale dip.	
Cap. Servizi sociali mensa az.	
Cap. Spese gest. Automezzi	€ 1.324
Cap. Spese manut. Ordinaria	€ 3.244
Cap. Spese attuaz. 626/94	€ 2.775
Cap. Oneri per inc. speciali	€ 20.000
Cap. Spese per promoz.val.	€ 3.740
Cap. valorizz. Tradiz. Pop	€ 1.000
PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 7.545
Cap. Fitti Imm. e oneri acc.	€ 7.545
PER II PERSONALE	€ 922.363
Cap. Retrib. Personale dip	€ 518.894
Cap. Fondo inc. Pers.	€ 126.746
TOTALE	€ 645.640
Cap. Oneri Prev. ass. carico Ente	€ 150.520
Cap. IRAP retr. pers. dip.	€ 51.859
TOTALE	€ 202.379
Cap. Accantonam tfr	€ 50.000
Cap. ind. rimb. Spese territ. Naz.	€ 7.000
Cap. Att. Formativa L.190/2012	€ 6.560
Cap. Mensa az.	€ 9.998
Cap. Corsi pers. Dip	€ 786
TOTALE	€ 24.345
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 577.316
Ammort. Imm. Immat.	€ 429.536
Ammort. Imm. Materiali	€ 147.780
Ammort. Impianti macch.	€ 43.719
Ammort. Macchine	€ 30.263
Ammort. Altri beni	€ 14.039
Terreni e fabbricati	€ 59.759
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 998.636
Cap. Borse di studio	€ 40.000
Cap. Quote associative	€ 7.375

Cap. Indennizzo danni da Fauna	€ 350.000
Cap. Emas Certif. Amb.	€ 17.381
Cap. Spese gestione centri visita	€ 8.540
Cap. Contr. ad associaz., istituz e privati	€ 40.000
Cap. versam. Legge 160/2019 c. 594	€ 64.542
Cap. Spese per la gest. Riserva Marina	€ 95.998
Cap. Spese gestione CTA	€ 154.124
Cap. Azioni cons. flora e fauna	€ 40.525
Cap. Imposte tasse e tributi vari	€ 5.473
Cap. Conv. Per affidam. Piani	€ 174.677
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€
Cap. Interessi attivi su dep.	€
Cap. Spese e comm.bancarie	€

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

L'ente ha elaborato il conto economico sulla base dell'allegato contenuto nel DPR 97/2003 pur essendo il medesimo difforme dallo schema del conto economico contenuto nel codice civile (art. 2425). In questa sezione vengono riportati i residui attivi e passivi eliminati.

Residui passivi eliminati: rilevati per € 246.218 come da rendiconto finanziario a seguito di riaccertamento Residui attivi eliminati: - € 3.070.000, come da rendiconto finanziario a seguito di riaccertamento e come da determinazione della Regione Puglia n. 320/2021 recante disaccertamento e disimpegno di spesa per il progetto "The Rout Net" programma di cooperazione Europea Interreg V -A grecia Italia 2014/2020.

Si sono rilevati inoltre sopravvenienze passive per € -113,00 derivanti da perdite per dismissioni di partecipazioni finanziarie e sopravvenienze attive pari a € 36.086 derivanti da precedenti gestioni.

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.

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. 9 del 21.04.2020 e ai sensi dell'art. 1, comma 160/2019 all. A sono stati effettuati i versamenti previsti dal decreto legge 25.06.2008 n.112 convertito legge 133/2008

maggiorati del 10%, inoltre sono stati effettuati i versamenti effettuati ai sensi del decreto legge 78/2010 convertito dalla legge 122/2010, anche questi maggiorati del 10%.

E' stata compilata l'allegata scheda relativa al monitoraggio dei versamenti, verificata dall'organo interno di controllo in data 28.04.2021. Al riguardo con mandato n. 683/2021 di € 2471,00 e mandato 682 del 29.06.2021 di € 62.071,00 sono state versate le riduzioni di spesa previste dall'art. 61c.17 D.L. 112/08 e ai sensi dell'art.1 comma 594 legge n.160/2019; Con mandato n.973/2021 di € 18.629,00 si provvedeva al versamento ai sensi dell'art. 67 comma 6 dl.112/2008; suddetti versamenti sono corrispondenti a quanto approvato in Bilancio 2021

ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE

Si rimanda al "Rendiconto finanziario decisionale

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, giusto verbale n. 51/2021 per del. Presidenziale n. 37 del 30.11.2021.

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. 237/2021 si sono effettuate variazioni di Bilancio compensative all'interno dell'UPB.e con dd. 310/2021 ai sensi dell'art. 19 c.6 del regolamento di contabilità si sono effettuati storni di fondi accantonati nel risultato di amministrazione per specifiche finalità con prelievo da AV di amministrazione vincolato.

Il Fondo di Riserva non ha subito variazione in diminuzione.

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 2021.

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, <https://www.parcogargano.it>

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

Il disavanzo economico d'esercizio di € 2.456.982,00 è il risultato dai movimenti finanziari 2021 e dell'incidenza del patrimonio tramite gli ammortamenti.

ANALISI DELLA COMPOSIZIONE E DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione trova applicazione nel Bilancio di previsione per l'esercizio 2022, determinato in complessivi € 20.613.749,60, vincolati e derivanti da finanziamenti già incassati, certi,

e quindi utilizzabili comprensivi di € 858.564 vincolati al trattamento di Fine rapporto.

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 2021 e si è rilevato:

Residui attivi: € 4.791.999.

Residui passivi: € 5.252.531.

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

COMPOSIZIONE DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide al 31.12.2021 risultano essere pari a € 26.586.979.

ELENCO CONTENZIOSI AFFIDATI AD AVVOCATI DEL LIBEROFORO ED ANCORA IN FASE DI DEFINIZIONE AL 31/12/2021

Anno	Attivo/Passivo	Autorità giudicante	Parti	Atto introduttivo	Patrocinio dell'Ente Parco	N. Affare	Avvocato incaricato
2021	Passivo/penale	Tribunale di Foggia-Sez. GIP	EPNG c/Villani Maria	Decreto citazione a giudizio	Avvocatura di Stato di Bari	2700/2020	Guido OPERAMOLLA
2021	Passivo	TAR Puglia Bari	Soc. Oasi Lago Salso (URSITTI) C/ Comune Maa	Ricorso TAR ad adiuvantum	Avvocatura di Stato di Bari	1292/2021	Ines SISTO
2020	Passivo	Corte di Appello - Bari	Totaro Vincenzo c/EPNG	Ricorso di lavoro - appello (sez. lavoro)	Avvocatura di Stato di Bari	1485/2017	Giuseppe ZUCCARO
2020	Passivo	Tribunale di Foggia	Villani Maria c/EPNG	Ricorso di lavoro (art. 700)	Avvocatura di Stato di Bari	2700/2020	Guido OPERAMOLLA
2020	Passivo	Corte di Appello - Bari	Giordano Pasquale (ex LSU) c/ EPNG	Ricorso di lavoro - appello (Sez. lavoro)	Avvocatura di Stato di Bari	5392/2011	Enrico GIANNATTASIO
2020	Passivo	nale delle Imprese (Sez. Spec	Centro Studi Naturalistici c/EPNG	Atto di citazione	Avvocatura di Stato di Bari	2697/2020	Valter CAMPANILE
2020	Passivo	TAR Puglia Bari	Centro Studi Naturalistici c/EPNG	Ricorso amministrativo (annullamento atti amm.)	Avvocatura di Stato di Bari	175/2020	Giuseppe ZUCCARO
2019	Passivo	TAR Puglia Bari	Consorzio Orto del Paradiso c/EPNG	Ricorso amministrativo (risarcimento danni)	Avvocatura di Stato di Bari	2353/2019	Lydia FIANDACA
2019	Passivo	Tribunale di Foggia	Coop. Isola di Varano c/EPNG	Ricorso Decreto ingiuntivo	Avvocatura di Stato di Bari	2692/2019	Enrico GIANNATTASIO
2018	Passivo	TAR Puglia Bari	Maggiano C. c/ EPNG	Ricorso amministrativo (emissione parere amm.)	Avvocatura di Stato di Bari	4708/2018	Lucrezia PRINCIPIO
2018	Attivo	Tribunale di Foggia /Sez. Penale	EPNG c/ Martino+2	Decreto di citazione a giudizio - costituzione di parte civile	Avvocatura di Stato di Bari	2390/2018	Giuseppe ZUCCARO

Dal 2005 in poi sono stati posti 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 sarà richiesto. Con l'approvazione del presente consuntivo sarà cura dell'Ente individuare le possibili soccombenze da stanziare nella parte vincolata dell'Avanzo di Amministrazione ad un apposito fondo rischi

Il Direttore f.f.
Vincenzo Totaro