

Nota Integrativa al Rendiconto Generale 2018

Capo III DPR n.97/2003

Art. 38 Regolamento Amministrazione e contabilità EPNG

Il Presente Rendiconto Generale , rappresentante l'esercizio chiuso il 31.12.2018 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 31.12.2018
XVII	Fatti di rilievo verificatosi dopo il 31.12.2018

I CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO 2018

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 2018.

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE 2018

2018

2017

Denominazione	residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (riscoss.)	Residui	Compet. (acc)	Cassa (riscoss)
Avanzo Amm. presunto						
Fondo Iniz. di Cassa		13.607.234			14.051.532	
Titolo I Entrate Correnti	96.806	2.492.734	2.436.510	26.718	2.561.593	2.481.225
Titolo II Entrate c/capitale	2055.032	446.757	1.067.115	1.278.368	1.429.078	457.404
Titolo III Gest. Speciali						
Titolo IV Partite di Giro	3.765	453.817	451.891	5.306	352.854	352.481
Avanzo Amm. Utilizzato						
TOTALE GENERALE	2.155.603	3.393.308	3.955.516	1.310.392	4.343.525	3.291.140

USCITE 2018

2017

2018

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	2.145.613	2.416.586	2.806.082
Titolo II Uscite C/Capitale	6.919.808	1.523.458	974.998	7.088.523	4.764.591	1.143.796
Titolo III Uscite Gest. Spec.						
Titolo IV Partite di Giro	28.386	352.854	329.454	49.806	453.817	449.936
TOTALE	9.286.020	4.056.612	3.450.995	9.293.942	7.634.995	4.399.814

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 € 2.492.734 e relativo ad entrate correnti è così suddiviso:

- € 2.347.835 derivante dal M.A. per trasferimento ordinario giusta nota nel Ministero dell'Ambiente .
- € 68.029 derivante dal Ministero Ambiente per trasferimento gestione Isole Tremiti giusta nota AMP
 - € 48.000 derivante dai contributi dei Comuni aderenti ex art.30 TUEL;
 - 18.000 proventi derivanti dall'utilizzo di attrezz e strutture
- € 9.865 proventi di accesso area marina protetta
- € 248 proventi da vendite
- € 606 recuperi e rimborsi diversi
- € 151 proventi per conciliazioni e ammende

L'accertamento dell'anno pari a € 446.757 in entrate in c/capitale è relativo a contributi assegnati per investimenti all'area marina protetta isole Tremiti pari a € 92.036 cap. 35.211 Contrib. Min.



PARCO NAZIONALE DEL GARGANO

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

Amb. Riserva ed € 250.000 al cap. 95.221 contr. M.A. per Manut. Immob. CTA al cap. 110.221 Contr. Min. svil economico per interventi prod. Energia per € 29.921 ed inoltre al cap. 25.224 prog. E-Park-Interreg Grecia-Italia € 74.800

Le entrate in conto capitale di cassa sono state pari a € 1.067.115 di cui €945.158 in c/residui e €121.957 in c/competenza

USCITE

Nell'anno 2018 si sono sostenute spese di €2.806.082 di cui € 1.660.161 per pagamenti in conto competenza ed € 1.145.921 per pagamenti in c/residui.

FONDO DI CASSA

Il fondo di cassa alla fine dell'anno 2018 è pari a € 13.607.234

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'Avanzo di amministrazione effettivo risultante dai movimenti finanziari 2018 di €2.975.649
(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 31.12.2017	€ 7.760.440
	Incremento (impegni,c/cap)	€ 4.764.591
	Decremento (pagam c/cap)	€ 1.143.796

Immobilizz.in corso e acconti → al 31.12.2018 €
11.381.235

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Interventi riqual.amb. isole tremiti	Cap. 65.211	9.865

Trattasi di iscrizione in bilancio vincolata agli incassi 2018 e relativi ad obiettivi di riqualificazione ambientale .

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Spese per interventi riserva Marina	Cap. 120.211	105.294

Trattasi di stanziamento vincolato alla realizzazione di obiettivi dettati dal PEG 2018 approvato giusta del CD n.26 del 27.11.2018

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Prog. E Park interreg	Cap.350.211	74.800

Trattasi di stanziamento vincolato a seguito di assegnazione di fondi Europei iscritti in bilancio giusto deliberazione CD n.27 del 27.11.2018 ed a seguito di accordo tra l'università degli studi di FG dipartimento di Economia, il Parco, il consorzio di Bonifica del Gargano e la Camera di commercio di Arta di stanziamento in bilancio a seguito di accordo e convenzione sottoscritta con l'università di FG

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Manut. Immobili CTA	Cap. 100.212	250.000

Trattasi di stanziamento vincolato per la realizzazione del progetto di ristrutturazione di un immobile da adibire a comando Stazione dei Carabinieri forestali giusta nota 0010141 del 14.05.2018 ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio;

Inoltre risultano imputati in bilancio in base agli obiettivi di programmazione e derivanti da finalizzazione di Avanzo di Amministrazione :

€ 4.324.632,00 ai sottoelencati capitoli

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Spese per realizz. E manut.sentieri	Cap. 220.211	500.000
	Interventi supporto agricoltua allev.zootecn....	Cap.235.211	100.000
	Interveti e att. Di recupero siti storico culturale.....	Cap.280.211	800.000
	Interventi e cof. Azioni di interesse ambientali,vegetaz....	Cap. 390.211	2.200.000
	Prog.Interventi valorizzazione Faggeti-Unesco.	Cap. 400.211	50.000
	Realizzazione Cets	Cap. 405.211	345.000
	Azioni di conservazione per Biodiversità	Cap. 410.211	200.000
	Acquisto arredi macchine e attrezz. Ufficio	Cap. 10.213	50.000
	Acquisto autocarro e/o autoveicolo uso promiscuo	Cap. 40.213	50.000
	Fondo indenn. Fine rapporto	Cap. 10.216	29.632

IL decremento di € 1.143.796 è così distinto:

€ 551.321 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.

€ 562.843 effettuati con prelevamento da capitoli finanziati da Avanzi di amministrazione come elencato e **sono state imputate nello SP attività per € 551.121** alla cat. **Manutenzione e mig. Beni di terzi**, **€ 8.222** imputati alla cat. **Imm. Materiali: impianti e macchine** e per **€ 3.500** alla cat **automezzi**

€ 29.632 per liquidazione tfr al dipendente cessato dal servizio Ing. M.B.

Si elencano le spese per manutenzione e migliorie su beni di terzi e immobilizzaz materiali pari a € 562.843 sostenuti con Avanzi di Amm.

VARIAZIONI DECREMENTATIVE	oggetto	Importo	
	Riconoscimento debito fuori Bilancio pari a complessivi €127.133 in favore dell'Azienda Agricola Lombardi Vittoria in esecuzione al decreto ingiuntivo giusta Delibera C.D. 45/2017 finanziato con avanzo di amm. per quota parte	94.898	Cap. 340.211(Av) € 94.898
	Università studi di FG – Scienze Agraria- Prog. Metalli pesanti e agenti inquinanti e specie patogenecause intoss. Da funghi	15.000	Cap. 390.211(AV) € 454.423
	Comune di Cagnano Varano: prog. e studi di salvaguardia ambientale nella laguna di Varano	22.198	
	Federparchi: I sal prog. Proposta di candidatura per l'inserimento nella	43.277	

Rete “Man and Biosphere” istituita dall’Unesco		
Domenico del Conte:redazione geologica finalizzata al ripristino del Trabucco di Rodi	1.867	
Robert Wagersommer: liquidaz. Prestaz. occasionale II tranche realizzaz. Manoscritto Flora Vascolare	2.000	
Soc. Orange Public Management srl liq fatt.n.9/2018 per assistenza tecnica negli ambito dei prog. POR Puglia 2014-20 azione 6.6	17.080	
Agenzia delle Entrate: canone concessione demaniale Trabucco di Rodi Garganico	354	
Altre imposte per concessione demaniale prog. Trabucco Rodi	35	
	48.781	
Bicincittà srl liq. Fatt. 96/2018 e n. 125/2018 per ripristino Bike Sharing	50.421	
Co. GE.MAR srl liq. Fatt. N. 11/2018 per I sal conversione area attr. Periurbana ad area florea arborea comune di Carpino	30.000	
M.A.D. srl liq. Fatt. 18/2018 per realizzazione prog. “Mondè festival del Cinema sui Cammini”	3.833	
Ing. Angelicchio liq.		

Competenze professionali per realizzazione calcoli statici prog. Trabucchi	2.100	
Arch. Apicella liq. Competenze professionali per prog. Trabucchi	14.802	
Forestagri Hope a.rl liq. Fatt. N.4/2018 prog. Indagine sulla produttività dei canneti dell'oasi Lago Salso lavori di supporto ai rilievi	3.172	
Ditta Grifa Nicola fatt.n. 1/2018 per lavori urgenti a seguito allagamento Torre Mileto	7.808	
Visualdrone snc liq. Fatt. n. 4/2018 per indagine sulla produttività canneti Lago Salso	2.055	
Bicincittà liq. Fatt. n. 117/2018 per servizio di Web Hosting	9.800	
Italialab srl. Liq. Fatt. n. 8/2018 per servizio di comunicazione e promozione interventi di valorizzaz. Laguna di Varano	79.484	
Soc. coop. Roseto natura interventi di gestione ambientale Oasi Lago Salso liq. Fatt. n.4/2018	4.264	
Liquidazioni Varie per contributi acquisto Tori Podolici come da regolamento	67.529	
Liquidazioni varie per contributi mantenimento		

	Mucche podoliche come da regolamento	28.563	
	Rimborsi spese per missioni Telepass spa – Eni spa e diversi nell'ambito dei progetti		
	Villani srl. Fatt. n.3/2018 per adeguamento impianto fotov.	1.800	Cap. 10.212(AV) € 1.800
	Fornitura fotocopiatore – riscatto dalla ditta Dauniatel fatt. 177/2018	854	Cap. 10.213 (AV) € 8.222
	Ditta Sancillo Francesco acquisto computer	7.368	
	RCBanque s.a. saldo acquisto Nissan	3.500	Cap. 40.213(AV) € 3.500

I costi sostenuti sono stati riportati in 551.121 tra le manut. E migliorie su beni di terzi ed € 11.722 tra le immobilizzaz. materiali:

manutenzioni e migliorie su beni di terzi di € 551.121, 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 31.12.2017 € 3.568.378

Costi 2018 551.121

Totale € 4.119.499

Ammortamento 10%

Nello S.P. Al 31.12.2018 **€ 3.707.550**

411.949

La quota di ammortamento pari a **€ 411.949**

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

Immobilizz. Materiali 2018

Impianti e macch.		Consist. Iniziale Saldo al 31.12.2017	996.534
		Imp. E macchinari	11.722
		Ammort. Dell'anno (5%)	50.413
		Totale al 31.12.2018	957.843
Automezzi motomezzi		Consist.Iniziale saldo al 31.12.2017	100.926
		Automezzi	3.500
		Ammort. Dell'anno(20%)	20.885
		Totale al 31.12.2018	83.541
Altri beni (mobili arr. ..)		Consist. Iniziale saldo al 31.12.2017	190.778
		Iscrizioni dell'anno	00
		Ammort.dell'anno (10%)	19.078
		Totale al 31.12.2018	171.700
Terreni e fabbricati		Totale al 31.12.2017	585.924
		Ammort. dell'anno2%	11.718
		Totale al 31.12.2018	574.206

La categoria impianti e macchine

L'ammortamento del 5% è stato calcolato sulla consistenza iniziale pari a € 996.534 aumentata di € 11.722 relativa agli acquisti effettuati sul tit. II da cap. di Avanzo .

Pertanto la **quota annua di ammortamento** è pari a € **50.413** che verrà riportato nel c/economico tra i costi della produzione. Il valore della categoria nello SP, al 31.12.2018 al netto dell'ammortamento è pari a € 957.843

La Categoria automezzi

Il valore riportato all'1/1 è pari a € 100.926

Le iscrizioni per l'anno 2018 sono state incrementate di € 3.500 spesa sostenuta sul tit.II da AV, per una differenza dovuta sugli acquisti dell'anno 2017 relativi ad un autocarro Nissan X trail e un Opel Mokka .

La quota di ammortamento del 20% pari a € **20.885** è stato operato sul valore iniziale al 01.01.2018 sommata ai costi dell'anno e sarà riportata nel c/Economico tra i costi della produzione.

Il valore finale al 31.12.2018 al netto dell'ammortamento è pari a € 83.541

La categoria altri Beni (mobili,arredi) .

Non si sono verificati nuovi costi.

La quota annua dell'ammortamento sul valore iniziale è pari a € 19.078 e verrà riportata nel c/economico

Il Valore finale al 31.12.2018 nello S.P al netto dell'ammortamento è pari a € 171.700

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 2018 viene riportato nello SP per € 574.206 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 € **11.718** e verrà riportato nel c/economico tra i costi di produzione

Il valore finale al 31.12.2018 nello SP al netto dell'ammortamento è pari a € 574.924

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 € 102.094 (50.413+20.885+19.078+11.718)** 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'01.01.2018 il valore rilevato allo SP era pari a € **333.478**.

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 al 31.12.2018 si confermano € 333.478

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze di prodotti finiti e merci €732.786

Residui attivi

Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici e altri € 1.593.279

Sono riferiti a contributi accertati ed ancora non riscossi.

Disponibilità liquide

Depositi Bancari € 13.607.234

PASSIVITA'

B CONTRIBUTI IN C/CAPITALE

I contributi a destinazione vincolata per € **5.308.935** si sono ottenuti sommando a € 5.413.499 al 31.12.2017 i **contr. c/cap. accertati** nell'anno pari a € 446.757 e detratti del costo sostenuti in conto capitale pari a € 551.321 (importo derivante dalla differenza tra € 1.143.796 tot. Uscite II tit. ed € 562.843 spese sostenute da AV amm ed € 29.632 per pagamento tfr)

Pertanto le uscite totalizzate sul tit. II per € 1.143.796 riportate in finanziario, risultano così distinte:

€ 562.843 pagamenti effettuati sul II titolo ma finanziati da Avanzo di Ammin.

€ 29.632 pagamenti effettuati sul fondo TFR

€ **551.321** **pagamenti** effettuati sul II titolo su capitoli in c/capitale di cui all'elenco:

VARIAZIONI DECREMENTATIVE	OGGETTO	IMPORT	CAPITOL
	Interv. Riquial. Amb. Isole Tremiti	42.774	65.211

	Prisma srl liquidaz. Fatt. 10/2018 Manutenzione straord. Campo boe	9.334	
	Ing. Giuseppe Armellino: incarico per istanza di consegna specchi d'acqua	2.440	
	Conisma- liquidazione rendiconto spese Contabilità ambientale 3-4 fase	31.000	
	Spese realizzaz. PTAP 91/93-94/96	4.616	75.211
	Enel spa – allaccio energia Caserma “Sansone” foresta umbra	4.616	
	Interventi riserva Marina	49.070	120.211
	Università degli Studi di BA fatt. 9/17- 10/2018 per attività di raccolta dati socio economici presso AMP	9.760	
	Tipografia san Michele fatt. 10/2018 per liquidazione poster	429	
	MEDPAN Association quota associativa 2018	50	
	Ing. Giuseppe Armellino fatt. 6/2018 incarico fattib. Economica e progettaz.	8.483	
	VBM service s.n.c.	325	
	Roberto Attanasio opuscolo	1.159	
	Cooperativa Sociale patto consulting fatt. 4/2018 prog. Di educaz. Ambientale	10.681	
	Urbania srl fornitura cestini portarifiuti fatt.62/2018	5.002	
	Assoc. Bimed festival nazionale W i Bimbi	5.000	
	Cooperativa Sociale Patto consulting fatt. 7/2018 saldo prog. Educaz. Ambientale	8.181	
	Interventi di demolizione opere abusive parco	13.257	145.211
	Dott. Marco Leccese incarico coord. Alla sicurezza abbatt. Manufatti abusivi	3.806	
	Dott. Curato Marco liquid. Incarico direttore lavori.	7.613	
	Compensi dipendenti con relativi oneri previdenziali	1.838	
	Prog. Life Montenero	77.902	340.211
	Agenzia delle Entrate per intervento sostituivo su riconoscimento debito alla Azienda Agricola Lombardi Vittoria	77.902	
	Interventi direttiva biodiv.	117.813	365.211
	Univ. BA liqu. I –II tranche prog. Vivere con il lupo	13.337	
	Univ. BA saldo prog. Cinghiali	9.570	
	Competenze veterinario dott. Soccio	4.400	
	Università BA Ligu. I e II tranche prog. Studi Mesocarnivori	9.570	
	Dott. Beccarisi- Alfonso- Mastropasqua- Liuzzi liquid. I rata studi ambienti umidi e acque	10.000	

	superficiali		
	Università Studi Tuscia –Saldo 40% convenzione per candidatura Faggete Italiane Europee	8.000	
	Assoc. Centro studi Naturalistici ONLUS liquid. Prog. Rete Euromediterranea	15.611	
	Dott. Marina Pedone :servizi per la realizzaz. Azioni prog. Chiroterri fauna liq. Fatt. 1/2018	7.254	
	Univ. BA liqu. 40%prog. Studi Mesocarnivori	6.960	
	Univ. Studi BA prog. Lupo	9.700	
	Univ. BA prog. Cinghiali	6.960	
	ISPRA : convenzione per monito raggio Genetico del Lupo	6.000	
	Associaz. Centro studi naturalistici :prog. Rete euromedit.	10.451	
	Interventi direttiva Biodiversità Area Marina	108.000	375.211
	CONISMA- liq. Contabilità amb.	108.000	
	Prog. SAC –sistemi amb. culturali	108.165	380.211
	Cooperat. Soc. Patto Consulting –servizio coordinam.prog. convegno riprendiamoci i cammini fatt.5/2017	15.792	
	Totaro Massimo- servizio noleggio in occasione valorizzaz. SAC fatt. 32-41/2018	5.759	
	Assoc. Cuochi gargano e Capitanata- organizz. eventi	5.000	
	Coop sociale Patto Consulting I e II tranche valorizz. E gestione eventi SAC- fatt.5-8/2018	30.686	
	Armillotta Antonio liq. Noleggio impianto audio/luci/video prog.eventi SAC	3.917	
	Coorvallis- spa fatt. 4E/2018 liq. Realizzaz. App	24.400	
	Claudio Grenzi fatt. 25/2018 servizio stampa prog. SAC	12.611	
	Distretto Urbano del Comm. San Giovanni Rotondo – Realizzaz. evento	10.000	
	Prog. Geotermia sede parco	3.624	385.211
	Ditta Villani srl liquidaz. Adeguamento impianto fotovoltaico	3.624	
	Interventi Recupero Trabucchi	26.100	395.211
	Consorzio Agroforestale “Biase Fasanella” Peschici –fatt.1/2018 ricostruz. Trabucco Rodi	20.000	
	Italialab srl campagna di comunicaz fatt. 4/2018	6.100	

D TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV.SUBORDINATO:

Al 31.12.2017 la SP risulta pari a € 788.438 nell'anno la quota è stata incrementata di € 57.000 e diminuita per € 29.632 corrisposte al dipendente Ing. M.B. per cessazione attività lavorativa. La quota annua di € 57.000 è riportato nel conto economico tra i costi del personale .
Al 31.12.2018 il fondo Tfr risulta pari a € 815.806 e trova riscontro nel finanziario.

E RESIDUI PASSIVI

Debiti verso lo Stato ed altri sogg. € 12.224.863

IV ANALISI DELLE VOCI DEL C/ECONOMICO

Di seguito si riportano la composizione delle singole voci economiche

A) VALORE DELLA PRODUZIONE € 2.492.734

1) PROV. E CORR.PER LA PRODUZ.....	€	76.869
Cap. Ricavi ven pubbl.ed altro.....	€	248
Cap. Ricavi derivanti conc. Marchio		
Cap. Proventi deriv. Attrezz.ente		18.000
Cap. Prov accesso Area Marina		9.865
Cap. Recupero e rimb. Diversi		605
Cap Proventi per conciliazione e ammende		151
Cap. Trasf. Ex art.30 T.U.E.L.		48.000
2) VARIAZ.DELLE RIMAN.PROD....	€	
Incremento del valore dei prodotti		
5) ALTRI RIC.E PROV CON SEP.INDIC.....		€ 2.415.865
Cap. Contr. Ord. Min.Ambiente	€	2.347.835
Cap. Contr. Min. Amb isole Trem.		68.030

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) PER MAT PRIME SUSS. CONS. MERCI ..		€ 10.673
Cap. Spese pubb. Uso uff.	€ 270	
Cap. Acq. Mat. Consumo ec.....	9.591	
Cap. Spese abb.acquisti riviste..	812	

7) PER SERVIZI **€ 661.996**

Cap. Assegni e indenn. Presidenza	€ 26.972	
Cap. Compenso Coll.Rev.	4.400	
Cap. Compenso e rimb. Spese OIV	12.000	
Cap. Ind.rimb. miss.organi istit.	12.500	
Cap. Oneri prev.imp.amm.	6.449	
Cap. Premi ass. amm...	---	
Cap. Indenn.portavoce ente		
Cap. Spese acqua,gas...	28.500	
Cap. premi ass.rischi incendi e furti	420	
Cap. Manut.e pulizia locali	32.792	
Cap. Spese postali e telegr.	5.687	
Cap. Spese gest. Strutt. Inform.	69.191	
Cap. Spese acc. Sanitari dipendenti		
Cap. Spese telefoniche	8.000	
Cap. Manutenzione arredi attrezz.	732	
Cap. Manutenzione e adeg, impianti	713	
Cap. Oneri incarichi tecnici		
Cap. Trasporti e facchinaggi		
Cap. Spese gest.automezzi	2.877	
Cap. Spese gest. Autocarr	6.000	
Cap. Rimborso al comune energia elett.....		
Cap. Spese attuaz. 626/94	4.632	
Cap. Spese per avvisi e ins.	1.328	
Cap. Oneri per inc.speciali	1.125	
Cap. Spese di rappresentanza		
Cap. Spese per att.divulg. infor.promoz	223.880	
Cap. Realizzaz. Promoz. manifest.conv.fiere		
Cap. Spese per valorizzaz. Prod.tipici	34.998	
Cap. Spese valorizz. Trad. popolari	15.000	
Cap. Attiv. Educ. Ambientale.	58.800	
Cap. Iniz. Prom.att. sport. comp	5.000	
Cap. Spese per liti e arbitraggi	100.000	
Cap. Cart. e class. terreni		
Cap. Spese diverse per vigilanza		

8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI € 12.516

Cap. Fitti Imm.e oneri acc € 12.516

9 PER IL PERSONALE € 1.083.003

9 a

Cap. Retrib. Personale dip € 520.495

Cap. Fondo Pers. € 199.432

Cap. Fondo inc. pers. variabile 44.062

Cap. Fondo rinn. Contrattuali
TOT € 763.990

9 b

Cap. Oneri Prev. ass. carico Ente € 175.569

Cap. IRAP retr.pers.dip. € 61.114

TOT € 236.683

9C

Cap. Accantonam tfr € 57.000

9e

Cap. Int. Ass. a favore pers. € 6.757

Cap. ind. rimb. Spese territ. Naz. € 6.772

Cap. ind. Rim. Spese estero €

Cap. Premi ass. per il person. €

Cap. Servizi mensa az. € 9.801

Cap. Att. Formativa L.190/2012 € 2.000

TOT € 25.330

10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI € 514.043

10 a Ammort. Imm. Immat. € 411.949

10 b Ammort. Imm. Materiali € 102.094

Ammort. Impianti macch. € 50.413

Ammort. Macchine € 20.885

Ammort. Altri beni € 19.078

Ammort. Fabbr. € 11.718

14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE € 703.386

Cap. Indennizzo danni da Fauna	€	172.956
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.		11.718
Cap. Contr. Ass. ist.e priv		
Cap. Spese per la gest. Riserva Marina		68.029
Cap. Spese gestione CTA		110.750
Cap. Emas certif. Amb.		17.544
Cap. Spese gestione Centro Natura		
Cap. Imposte tasse trib..		6.826
Cap. Funz. Cabina Regia		48.000
Cap. Azioni per conservazione Flora e Fauna		
Cap. Spese per servizio civile		8.674
Cap. Indenn. Danni da fauna :una Tantum		200.000

C PROVENTI E ONERI FINANZIARI € - 2.012

16		
Cap. Interessi attivi su dep.	€	
17		
Cap. Spese e comm.bancarie	€	2.012

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

- 22) Residui passivi eliminati: rilevati per €294.259 come da rendiconto finanziario a seguito di riaccertamento
- 23) Residui attivi eliminati: -€ 117,00 come da rendiconto finanziario a seguito di riaccertamento.

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 .

Al riguardo a marzo 2017 con mandato n. 238/2018 di € 7.752 sono state versate le riduzioni di spesa previste dall'art. 61c.17 D.L. 112/08 e con mandato n.810/2018 è stato versato € 51.137,00 ai sensi dell'art.6 comma 21 DL 78/2010. suddetti versamenti sono corrispondenti a quanto approvato in Bilancio 2018

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 giusti verbali n. 27 e 28 del 27.11.2018 : delibera Consiglio direttivo n.27/2018 approvata dal ministero dell'ambiente giusta nota pec del 05.02.2019.

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. 467 e 326 /2018 si sono effettuate variazioni di Bilancio compensative all'interno della stessa categoria di spesa

Il Fondo di Riserva ha subito variazione in diminuzione per l'intero importo previsto di € 34.500 a copertura dei maggiori costi che si sono verificati per le numerose richieste di indennizzo danni da fauna giusta dd 326/2018 ai sensi del Regolamento di contabilità

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 2018.

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 € -197.252 è il risultato dai movimenti finanziari 2018 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 € 2.975.649 trova applicazione nel Bilancio 2019 per € 875.358,46 vincolati al trattamento di Fine rapporto per € 845.438 e al cap. 120.211 "Interventi riserva marina" per € 29.921,00.

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 2018 e si è rilevato:

Residui attivi € 1.593.279

Residui passivi € 12.224.863

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 31.12.2018 risultano essere pari a € 13.607.234

XV ELENCO CONTENZIOSI AFFIDATI AD AVVOCATI DEL LIBERO FORO ED ANCORA IN FASE DI DEFINIZIONE AL 31.12.2018

- 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)*;
- 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. Principe – 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)**;

PARCO NAZIONALE DEL GARGANO

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

- 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)**;

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