

Nota Integrativa al Rendiconto Generale 2020

Capo III DPR n.97/2003

Art. 38 Regolamento Amministrazione e contabilità EPNG

Il Presente Rendiconto Generale, rappresentante l'esercizio chiuso il 31.12.2020 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. E' 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	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. 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 attivi 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 31.12.2020
XVII	Fatti di rilievo verificatosi dopo il 31.12.2020

I CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO 2020

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 2020

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE 2020

2020

2019

Denominazione	Residui	Competenza (accertament)	Cassa (riscossioni)	Residui	Competenza (accert.)	Cassa (riscossioni)
Avanzo Amm. Presunto						
Fondo Iniz. di Cassa		16.216.099			14.051.532	
Titolo I Entrate Correnti	73.161	2.707.674	2.730.542	74.081	2.619.501	2.578.681
TitoloII Entrate c/capitale	6.198.646	2.612.664	2.718.758	6.226.913	8.586.349	3.486.253
Titolo III Gest. Speciali						
Titolo IV Partite di Giro	3.000	296.147	296.147	3.000	423.060	425.634
Avanzo Amm. Utilizzato						
TOTALE GENERALE	6.274.807	5.612.483	5.745.447	6.303.994	11.628.910	6.490.569

USCITE 2020

2020

2019

Denominazione	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (pagamenti)
Disavanzo di amministr.pres.						
Titolo I Uscite Correnti	632.943	2.172.088	1.801.424	1.127.121	2.325.932	2.392.930
Titolo II Uscite C/Capitale	3.241.492	197.860	587.457	17.384.548	9.082.984	1.040.689
Titolo III Uscite Gest. Spec.						
Titolo IV Partite di Giro	22.787	296.147	315.287	22.810	423.060	448.083
TOTALE	3.897.222	2.666.094	2.704.169	18.534.479	11.831.976	3.881.703

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 € 2.707.647 e relativo ad entrate correnti è così suddiviso:

- € 2.552.412 derivante dal M.A. per trasferimento ordinario giusta nota nel Ministero dell'Ambiente .
- € 70.620 derivante dal Ministero Ambiente per trasferimento gestione Isole Tremiti giusta nota AMP
- € 12.200 derivante da contributi di altri enti del settore pubblico e privato ;
- € 3.300 proventi derivanti dall'utilizzo di attrezz e strutture
- € 53.600 proventi di accesso area marina protetta
- € 4.623 proventi da trasferimenti 5 per mille
- € 8.904 recuperi e rimborsi diversi
- € 2.015 proventi per conciliazioni e ammende

L'accertamento dell'anno pari a € 2.612.664 in entrate in c/capitale è relativo a contributi assegnati per investimenti :

- € 98.000 al cap. 35.211 Contr. Min Amb. AMP
- € 103.000 al cap.100.220 Contr. Min.Amb.-cap.1551-
- € 23.000 al cap.105.221 Contr. M.A. Riserva Marina-ex cap.1551
- € 285.924 al cap. 125.221 Contr. M.A. attività SIC/ZSC
- € 2.102.740 al cap. 130.221 Contr. M.A. Cambiamenti climatici

Le entrate in conto capitale di cassa sono state pari a € 2.718.758 di cui € 2.612.664 in c/competenza ed € 106.094 in c/residui

USCITE

Nell'anno 2020 si sono sostenute spese di € 2.704.279 di cui € 1.739.614 per pagamenti in conto competenza ed € 964.665 per pagamenti in c/residui.

FONDO DI CASSA

Il fondo di cassa alla fine dell'anno 2020 è pari a € 19.257.377

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'Avanzo di amministrazione effettivo risultante dai movimenti finanziari 2020 di €21.544.074,50 (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 31.12.2019	€ 19.423.530
Incremento (impegni,c/cap)	€ 197.860
Decremento (pagam c/cap)	€ 587.457
Immobilizz.in corso e acconti → al 31.12.2020	€ 19.033.933

Si elencano gli impegni in c/capitale

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Interventi riquil.amb. isole tremiti	Cap. 65.211	15.953

Trattasi di iscrizione in bilancio vincolata alla realizzazione di entrate relative l'accesso alle Tremiti. Gli impegni sono relativi alla manutenzione del campo boe.

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Spese per interventi riserva Marina	Cap. 120.211	12.250

Trattasi di stanziamento vincolato alla realizzazione di obiettivi di gestione approvati con del di consiglio direttivo e impegnati per l'affidamento della fornitura di visori e realizzazione di multimediali per siti archeologici sommersi

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Interventi attività studi e ricerche	Cap.285.211	148.264

Trattasi di stanziamento da Av di amm. vincolato con delibera G.E. n.8/2020 e impegnata con dd 360/2020

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Fondo indenn.fine rapporto	Cap. 10.216	21.393

Trattasi di stanziamento vincolato per la liquidazione tfr ai dipendenti

Il decremento di € 587.457 è così distinto:

€ 241.362 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.

€ 323.243 effettuati con prelevamento da capitoli finanziati da Avanzi di amministrazione come elencato e sono state imputate nello SP attività alla cat. **Manutenzione e mig. Beni di terzi,**

€ 21.393 per liquidazione tfr ai dipendenti;

€ 1.459 effettuati con prelevamento da cap. finanziato da av Amm. e rilevati tra le immob. Materiali in quanto relativi all'acquisto di macchine d'ufficio

Si elencano le spese per manutenzione e miglorie su beni di terzi e immobilizzaz materiali pari a € **323.243** sostenuti con Avanzi di Amm.

VARIAZIONI DECREMENTATIVE	Oggetto	Importo	Capitolo
	UNI Bari dipartimento di Biologia, azioni di monitoraggio per protezione Lupo	€ 13.337 € 10.945	Cap. 365.211 (AV) € 24.426

	UNI Bari dipartimento di Biologia azioni di monitoraggio attività di gestione Cinghiale	€ 180	
	Hotel Corona attivazione azioni di supporto tecnico specialistico per redazione piano di gestione Cinghiali		
	UNI di FG dottorato di ricerca Economia cultura e Ambiente	€ 6.748	Cap.285.211 (AV) € 6.748
	Termoidraulica Trotta Raffaele Liq. Fatt. n.1/20	€ 1.281	Cap.390.211 (AV) € 288.742
	Gentile costruzioni srl fatt. 04/20	€ 6.211	
	UNI FG -dipart. Scienze Agrarie Progetto Funghi	€ 2.500	
	Dott. Ferri Biagio liq. Fatt. n.1/20	€ 3.000	
	Geosis srl	€ 6.710	
	Studio di geologia dott. M. Vizziello	€ 7.930	
	Dott. Pitullo Alfredo realizzazione progetto messa in sicurezza grotta di Montenero	€ 3.968	
	Ing. Bisceglie Pasquale liq. a saldo progettazione esecutiva	€ 5.287	
	Dott. Bumma Leonardo	€ 7.000	
	Studio Stefania	€ 3.661	
	Pedone Marina	€ 8.850	
	Coop. Agro-Forestale I Montanari	€ 47.908	
	Gi Group spa	€ 19.274	
	Studio Stefania	€ 1.763	
	Liquidazioni varie per contributo mantenimento in purezza vacche Podoliche I e II tranche	€ 74.600	
	Gentile Costruzioni srl fatt. n.4/20		

	Avvisatore marittimo srl fatt. n.1/2020 prog. Interreg gr-it	€ 1.289 € 240	
	Gi Group spa	€ 4.293	
	Claudio Grenzi sas incarico	€ 8.000	
	Gi Group spa	€ 6.309	
	Ing Bisceglia Pasquale Emanuele Liquidazione saldo prog. esecutiva	€ 16.134	
	UNI degli Studi di MI dipartimento scienze e politiche ambientali	€ 6.602	
	UNI di FG Liquidazione dottorato di ricerca	€ 44.132	
	Progetti d'Impresa srl liq. Fatt. n.159/2020 per creazione pagina Web	€ 976	Cap. 420.211(AV) € 976
	U.A.B. Puglia fornitura acqua ad aziende agrozootecn. per siccità	€ 2.315	Cap. 235.211 (AV) € 2.315

I costi sostenuti sono stati riportati in 323.243 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 31.12.2019	€ 3.849.648
Costi 2020	€ 323.243
Totale	€ 4.172.891
Ammortamento 10%	€ 417.289
Nello S.P. al 31.12.2020	€ 3.755.602

La quota di ammortamento pari a € **417.289** viene riportata tra i costi della produzione nel **C/economico**.

Immobilizz. Materiali 2020

Impianti e macch.	Consist. Saldo al	909.951
	31.12.2019	
	Imp. E macchinari	
	2020	
	Ammort. Dell'anno	45.498
	(5%)	
	Totale al 31.12.2020	864.003
Automezzi motomezzi	Consist. saldo al	66.833
	31.12.2019	
	Automezzi	
	Ammort.	13.367
	Dell'anno(20%)	
	Totale al 31.12.2020	53.466
Altri beni (mobili arr. ..)	Consist. saldo al	154.530
	31.12.2019	
	Iscrizioni dell'anno	1.459
	Ammort.dell'anno	15.599
	(10%)	
	Totale al 31.12.2020	140.390
Terreni e fabbricati	Totale al 31.12.2019	562.722
	Ammort. dell'anno2%	11.254
	Totale al 31.12.2020	551.468

La categoria impianti e macchine

L'ammortamento del 5% è stato calcolato sulla consistenza iniziale pari a € 909.951 non risultano dal finanziario effettuati acquisti nell'anno .

Pertanto la **quota annua di ammortamento** è pari a € **45.498** che verrà riportato nel c/economico tra i costi della produzione. Il valore della categoria nello SP, al 31.12.2020, al netto dell'ammortamento è pari a € 864.003.

La Categoria automezzi

Il valore riportato all'1/1 è pari a € 66.833

Non risultano acquisti nell'anno

La **quota di ammortamento** del 20%, pari a € **13.367**, è stato operato sul valore iniziale al 01.01.2019 e sarà riportata nel c/Economico tra i costi della produzione.

Il valore finale al 31.12.2020, al netto dell'ammortamento, è pari a € 53.466

La categoria altri Beni (mobili, arredi) .

Si sono verificati nuovi costi sul cap. 10.213 (Av Amm) pari a € 1.459 per l'acquisto di un computer. La quota annua della categoria è pertanto € 154.530 dal 31.12.2019 più l'acquisto dell'anno, pari a € 1.459, detratto dell'ammortamento del 10% pari a € 15.599, che verrà riportato nel c/economico

Il Valore finale al 31.12.2020 nello S.P, al netto dell'ammortamento, è pari a € 140.390

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 nazionale del Gargano, in Via sant'Antonio Abate n. 121 (giusto atto notarile

rep. 6.673 del 30.07.2015), per il 2019 viene riportato nello SP per € 562.722, al netto della quota di ammortamento.

L'immobile è censito al catasto fabbricati con la consistenza del foglio 147, particella 774 .

La quota di ammortamento annuo, pari al 2%, è pari ad € **11.254** e verrà riportato nel c/economico tra i costi di produzione.

Il valore finale al 31.12.2020 nello SP, al netto dell'ammortamento, è pari a € 551.468

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 € 85.718: (45.498+13.367+15.599+11.254)** 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%

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni in altre imprese all'01.01.2020 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. Con note successive si è richiesto alla popolare Etica la scissione del rapporto e allo stato attuale non abbiamo ancora ricevuto riscontro alcuno; inoltre si detengono 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. Si fa presente che l'ultimo bilancio di esercizio inviato dalla società oasi lago Salso al 31.12.2018, indica un patrimonio netto di € 319.228, con conseguente quota valorizzabile con metodo patrimoniale pari a € 306.468 e, pertanto, da verificarsi anche tenuto conto che la stessa è stata posta in liquidazione con provvedimento del Consiglio direttivo dell'Ente n. 34 del 12.11.2019. Per cui si fa riserva di riportare il valore della partecipazione sulla base di quanto emergerà dalla liquidazione in corso di esecuzione. Nel 2017 si è partecipato alla sottoscrizione di € 2000 al cap. sociale Gal Gargano; Pertanto al 31.12.2020, con le riserve di cui sopra si riportano € 333.478

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze di prodotti finiti e merci € 732.786 sulla base del valore storico su cui si renderà necessario una operazione straordinaria di rivalutazione.

Residui attivi

Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici e altri € 6.145.845.

Sono riferiti a contributi accertati ed ancora non riscossi.

Disponibilità liquide

Depositi Bancari € 19.257.377

PASSIVITA'

B CONTRIBUTI IN C/CAPITALE

I contributi a destinazione vincolata per € **15.895.855** si sono ottenuti sommando a € 13.524.553 al 31.12.2019 i **contr. c/cap. accertati** nell'anno pari a € 2.612.664 e detratti del costo sostenuti in conto capitale, pari a € 241.362 (importo derivante dalla differenza tra € 587.457 tot. Uscite II tit. ed € 324.702 spese sostenute da AV amm ed € 21.393 per pagamento tfr)

Pertanto le uscite totalizzate sul tit. II per € 587.457 riportate in finanziario risultano così distinte:

€ 324.702 pagamenti effettuati sul II titolo ma finanziati da Avanzo di Ammin.

€ 21.393 pagamenti effettuati sul fondo TFR

€ **241.362 pagamenti** effettuati sul II titolo su capitoli in c/capitale di cui all'elenco:

VARIAZIONI DECREMENTATIVE	OGGETTO	IMPORTO	CAPITOLO
	Interv. Riquial. Amb. Isole Tremiti	39.500	65.211
	Servizi Marittimi Gruppo Ormeggiatori Diomede Soc. coop fatt.1-37/2020 manutenzione gavitelli, ormeggio, assist. Imbarcazioni..	39.500	
	Interventi riserva Marina	68.197	120.211
	Compagnia delle Puglie soc.coop.a.r.l. fatt n.6/2019 servizio di sensibilizzazione prog. settimana della cultura del mare	17.000	
	ARPA Puglia Piano operativo attività monitoraggio	38.997	
	All service network srl fatt. 214/2020 ideaz. e progettaz. Contenuti multimediali	12.200	
	Prog E Park-Interreg	1.360	350.211
	Avvisatore marittimo srl fatt. n.1/20 analisi e rilievi statistici	1.360	
	Interventi direttiva Biodiversità Area Marina	8.500	375.211
	Gruppo ormeggiatori Diomede soc. coop fatt.1/20	8.500	
	Interventi Recupero Trabucchi	9.680	395.211
	Liquidazioni per progettazione :Calice Claudia, Giordano Francesco e Cutrera Benedetta	9.680	
	Prog. Life Diomede	114.125	415.211
	Coop. Sociale Patto Consulting liq. Acconto 30% conv. Prog Life Diomede	31.284	
	Nemo Natura and Environment management operators srl liq. Acconto 30% conv. Prog. Life Diomede	81.376	
	Prog. d'impresa srl creazione una pagina web prog. Diomede fatt. 158/2020	1.464	

D TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV.SUBORDINATO:

Al 01.01.20 la SP risulta pari a € 776.184, lo stesso non trova corrispondenza con lo stanziamento di previsione 2020, esposto per € 826.708, la differenza già evidenziata è stata recuperata con variazione di bilancio 2020 in quanto già accertata precedentemente e in base alla previsione 2021

E RESIDUI PASSIVI

Debiti verso lo Stato ed altri soggetti € 3.859.148

IV ANALISI DELLE VOCI DEL C/ECONOMICO

Di seguito si riportano la composizione delle singole voci economiche

A) VALORE DELLA PRODUZIONE € 2.707.674

1) PROV. E CORR.PER LA PRODUZ..... € **67.819**

Cap. Proventi deriv. Attrezz.ente	3.300
Cap. Prov accesso Area Marina	53.600
Cap. Recupero e rimb. Diversi	8.904
Cap Proventi per conciliazione e ammende	2.015

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

5) ALTRI RIC.E PROV CON SEP.INDIC..... € **2.639.855**

Cap. Contr. Ord. Min.Ambiente	€ 2.552.412
Cap. Contr. Min. Amb isole Trem.	70.620
Cap. Contr. Teatro Pubbl.Pugliese	12.200
Cap. Contr. 5per mille	4.623

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) PER MAT PRIME SUSS. CONS. MERCI .. € **11.145**
Cap. Spese pubb. Uso uff. € 4.819
Cap. Acq. Mat. Consumo ec..... 6.326

7) PER SERVIZI € **267.806**
Cap. Assegni e indenn. Presidenza € 26.972
Cap. Compenso Coll.Rev. 4.500
Cap. Compenso e rimb. Spese OIV 12.000
Cap. Ind.rimb. miss.organi istit. 12.500

Cap. Oneri prev.imp.amm.	6.609
Cap. Spese acqua,gas...	22.000
Cap. Manut.e pulizia locali	37.132
Cap. Spese postali e teleg.	3.000
Cap. Spese gest. Strutt. Inform.	39.716
Cap. Spese acc. Sanitari dipendenti	1.756
Cap. Spese telefoniche	12.087
Cap. Manutenzione arredi attrezz.	732
Cap. Manutenzione ordinaria.	8.500
Cap. Corsi personale dip.	1.500
Cap. Servizi sociali mensa az.	9.901
Cap. Spese gest.automezzi	1.929
Cap. Spese gest. Autocarr	10.325
Cap. Spese attuaz. 626/94	10.200
Cap. Oneri per inc.speciali	24.732
Cap. Spese per liti e arbitraggi	5.000
Cap. Quote ass. div.	16.715

8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI € 12.566

Cap. Fitti Imm.e oneri acc € 12.566

9 PER IL PERSONALE € 1.036.877

9 a

Cap. Retrib. Personale dip	€ 548.507
Cap. Fondo Pers.	€ 199.432
TOT	€ 747.939

9 b

Cap Oneri Prev. ass. carico Ente	€ 163.483
Cap. IRAP retr.pers.dip.	€ 57.123
TOT	€ 220.606

9 c

Cap. Accantonam tfr € 55.000

9e

Cap. ind. rimb. Spese territ. Naz.	€ 6.772
Cap. Att. Formativa L.190/2012	€ 6.560
TOT	€ 13.332

10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI € 503.007

10 a Ammort. Imm. Immat.	€ 417.289
10 b Ammort. Imm. Materiali	€ 85.718
Ammort. Impianti macch.	€ 45.498
Ammort. Macchine	€ 13.367
Ammort. Altri beni	€ 15.599

Ammort. Fabbr. € 11.254

14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE € 898.194

Cap. Indennizzo danni da Fauna	450.106
Cap, Spese per att. Div,inf. E prom	222.122
Cap. versam. Legge 160/2019 c.594	64.542
Cap. Spese per la gest. Riserva Marina	4.337
Cap. Spese gestione CTA	31.473
Cap. Emas certif. Amb.	19.269
Cap. Imposte tasse trib..	6.345

C PROVENTI E ONERI FINANZIARI € -500

16

Cap. Interessi attivi su dep. €

17

Cap. Spese e comm.bancarie € 500

E) 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

22) Residui passivi eliminati: rilevati per €14.637.257 come da rendiconto finanziario a seguito di riaccertamento

23) Residui attivi eliminati: - € 29.18 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.9 del 21.04.2020 e ai sensi dell'art.1 co n.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%, ed 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 . Al riguardo con mandato n. 662/20 di € 62.071,00 e mandato 663 del 30.06. di € 2.471,00 sono state versate le riduzioni di spesa previste dall'art. 61c.17 D.L. 112/08 e ai sensi dell'art.6 comma 21 DL 78/2010; Con mandato n.95/2021 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 2020

VII ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE

Si rimanda al "Rendiconto finanziario decisionale"

VIII VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE INTERVENUTE IN CORSO D'ANNO, COMPRENDO 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. 43/2020 per del. Presidenziale n. 29 del 18.11.2020.

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. 248, 279, 309, e n.336/2020 si sono effettuate variazioni di Bilancio compensative all'interno dell'UPB.

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 2020.

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

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

L'Avanzo economico di €14.585.199 è il risultato dai movimenti finanziari 2020 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 € 21.544.074,50 trova applicazione nel Bilancio 2021 per € 9.247.879,42 vincolati e derivanti da finanziamenti già incassati, certi, e quindi utilizzabili comprensivi di € 809.791 vincolati al trattamento di Fine rapporto .

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 2020 e si è rilevato:

Residui attivi € 6.145.845

Residui passivi € 3.859.148

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 31.12.2020 risultano essere pari a € 19.257.377

XV- ELENCO CONTENZIOSI AFFIDATI AD AVVOCATI DEL LIBERO FORO ED ANCORA IN FASE DI DEFINIZIONE AL 31/12/2020

- 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: **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)**;
- 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%

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.
Vincenzo Totaro