

Nota Integrativa al Rendiconto Generale 2019

Capo III DPR n.97/2003

Art. 38 Regolamento Amministrazione e contabilità EPNG

Il Presente Rendiconto Generale, rappresentante l'esercizio chiuso il 31.12.2019 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	Variatione 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 31.12.2019
XVII	Fatti di rilievo verificatosi dopo il 31.12.2019

I CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO 2019

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 2019.

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE 2019

2018

2019

Denominazione	Residui	Competenza (accertament)	Cassa (riscossioni)	Residui	Competenza (accert.)	Cassa (riscossioni)
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	74.081	2.619.501	2.578.681
TitoloII Entrate c/capitale	2.055.032	446.757	1.067.115	6.226.913	8.586.349	3.486.253
Titolo III Gest. Speciali						
Titolo IV Partite di Giro	3.765	453.817	451.891	3.000	423.060	425.634

Avanzo Amm. Utilizzato						
TOTALE GENERALE	2.155.603	3.393.308	3.955.516	6.303.994	11.628.910	6.490.569

USCITE 2019

2018

2019

Denominazione	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (pagamenti)
Disavanzo di amministr.pres.						
Titolo I Uscite Correnti	2.145.613	2.416.586	2.806.082	1.127.121	2.325.932	2.392.930
Titolo II Uscite C/Capitale	7.088.523	4.764.591	1.143.796	17.384.548	9.082.984	1.040.689
Titolo III Uscite Gest. Spec.						
Titolo IV Partite di Giro	49.806	453.817	449.936	22.810	423.060	448.083
TOTALE	9.293.942	7.634.995	4.399.814	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 € 2.619.501 e relativo ad entrate correnti è così suddiviso:

- € 2.452.305 derivante dal M.A. per trasferimento ordinario giusta nota nel Ministero dell'Ambiente .
- € 48.238 derivante dal Ministero Ambiente per trasferimento gestione Isole Tremiti giusta nota AMP
- € 32.900 derivante da contributi di altri enti del settore pubblico e privato ;
- € 18.000 proventi derivanti dall'utilizzo di attrezz e strutture
- € 45.695 proventi di accesso area marina protetta
- € 138 proventi da vendite
- € 1.792 recuperi e rimborsi diversi
- € 2.719 proventi per conciliazioni e ammende
- € 17.712 proventi da progetti educaz. Ambientale

L'accertamento dell'anno pari a € 8.586.349 in entrate in c/capitale è relativo a contributi assegnati per investimenti all'area marina protetta isole Tremiti pari a € 179.995 cap. 35.211 Contrib. Min. Amb. Riserva ,

€ 249.936 al cap. 95.221 contr. M.A. per Manut. Immob. CTA

€ 106.000 al cap.100.220 Contr. Min.Amb.-cap.1551-

€ 26.000 al cap.105.221 Contr. M.A. Riserva Marina-ex cap.1551

€ 45.740 al cap. 115.221 Contr. M.A. acquisto battello pneumatico area marina protette

€ 450.000 al cap 120.221 Contr. M.A. prog. Resilienze forestali

€ 79.092 al cap. 125.221 Contr. M.A. attività SIC/ZSC

€ 3.538.250,00 al cap. 130.221 Contr. M.A. Cambiamenti climatici

€ 3.070.000,00 al cap. 80.222 Prog. Interreg. Gr-IT 2014-20 The Routnet

Le entrate in conto capitale di cassa sono state pari a € 3.486.253 di cui €12.165 in c/residui e €3.474.088 in c/competenza

USCITE

Nell'anno 2019 si sono sostenute spese di € 3.881.703 di cui € 2.343.932 per pagamenti in conto competenza ed € 1.537.771 per pagamenti in c/residui.

FONDO DI CASSA

Il fondo di cassa alla fine dell'anno 2019 è pari a € 16.216.099

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'Avanzo di amministrazione effettivo risultante dai movimenti finanziari 2019 di € 925.107
(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 31.12.2018	€ 11.381.235
Incremento (impegni,c/cap)	€ 9.082.984
Decremento (pagam c/cap)	€ 1.040.689
Immobilizz.in corso e acconti → al 31.12.2019	€ 19.423.530

Si elencano gli impegni in c/capitale

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Interventi riqual.amb. isole tremiti	Cap. 65.211	40.000

Trattasi di iscrizione in bilancio vincolata alla realizzazione di entrate relative l'accesso alle Tremiti

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Spese per interventi riserva Marina	Cap. 120.211	209.921

Trattasi di stanziamento vincolato alla realizzazione di obiettivi di gestione approvati con del di consiglio direttivo n.37/2019

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Interventi direttiva Biodiversità	Cap.365.211	106.000

Trattasi di stanziamento vincolato a seguito di assegnazione di fondi Ministeriali

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
---------------------------	--	--	--

	Interventi direttiva Biodiversità Area Marina	Cap. 375.211	26.000
--	---	--------------	--------

Trattasi di stanziamento vincolato per la realizzazione del progetto

Variazioni Incrementative			
	Progetto Life Diomede	Cap. 415.211	841.336

Trattasi di stanziamento vincolato per la realizzazione del progetto approvato dalla Commissione Europea nell'Ambito del Life 18Nat/IT/000920 per un costo totale di € 1.402.228,00. L'Ente è stato individuato beneficiario del 60% pari a € 841.336 e coordinatore di altri enti associati e beneficiari. E' previsto inoltre un cof. dell'ente. pari a € 326.587,00 sul cap. 420.211

Variazioni Incrementative			
	Progetto ferrovie delle fiabe e ostello	Cap. 425.211	3.070.000

Trattasi di stanziamento vincolato per la realizzazione del progetto Ferrovie delle fiabe e ostello, riconosciuto dalla Regione Puglia ed approvato giusta del. Di giunta reg.n.1425 del 30.07.2019 nell'ambito dell'interreg Grecia -Italia 2014-2020

Variazioni Incrementative			
	Progetto M.A. Resilienze Forestali	Cap. 430.211	450.000

Trattasi di stanziamento vincolato per la realizzazione del Progetto "Programma natura di incremento delle resilienze dei sistemi forestali naturali e semi naturali" cofinanziato dal Ministero dell'Ambiente con nota prot. 7758 del 18.11.2019i

Variazioni Incrementative			
	Attività SIC/ZSC	Cap.435.211	79.092

Trattasi di stanziamento vincolato per la realizzazione di quanto previsto dalla direttiva natura (direttiva habitat 92/43/CEE, direttiva uccelli2009/147/CE) sugli habitat e le specie unionali di particolare interesse, giusta nota Ministero Amb. prot. 31037 del 11.11.19

Variazioni Incrementative			
------------------------------	--	--	--

	Progetti Cambiamenti Climatici	Cap. 440.211	3.538.250
--	--------------------------------	--------------	-----------

Trattasi di stanziamento vincolato per la realizzazione di interventi finalizzati alla mitigazione e all'adattamento dei cambiamenti climatici giusta nota del Min. Amb. 31006 del 11.11.19 di assegnazione finanziamento

Variazioni Incrementative			
	Manutenzione Immobili CTA(Contr. MA)	Cap. 100.212	249.936

Trattasi di stanziamento vincolato per la realizzazione del Progetto di costruzione di un immobile da adibire a comando stazione dei Carabinieri Forestali giusta nota ...

Variazioni Incrementative			
	Acquisto Battello Pneumatico Area Marina Protetta	Cap.55.213	45.740

Trattasi di stanziamento vincolato per l'acquisto di un battello pneumatico

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

€ 426.709 ai sottoelencati capitoli

VARIAZIONI INCREMENTATIVE			
	Coof. Prog. Diomede	Cap. 420.211	€ 326.587
	Fondo indenn. Fine rapporto	Cap. 10.216	€ 100.122

IL decremento di € 1.040.689 è così distinto:

€ 370.731 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.

€ 569.836 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,**

€ 100.122 per liquidazione tfr ai dipendente di cui uno cessato dal servizio M.R.e per acconti ai dipendenti A.M. e C. M.

Si elencano le spese per manutenzione e migliorie su beni di terzi e immobilizzaz materiali pari a € **569.836** sostenuti con Avanzi di Amm.

VARIAZIONI DECREMENTATIVE	Oggetto	Importo	
			Cap. 390.211(AV)
	Comuni di Vico-Mattinata e Cagnano: azioni finalizzate a contrastare probl. della siccità	16.213	€ 544.338
	Comune di Rodi:lavori manutenz. Straord. Centro visita	12.000	
	Servizio di manutenzione Bike Sharing, ditta Bumma	5.000	
	Contributo acquisto Tori Podolici ditta Trotta	2.000	
	Rend.spese missioni progetti	113	
		313	

	<p>Agenzia delle Entrate: canone</p> <p>Cicolella Domenico :programma di sviluppo rurale 2014-20 organizzazione animazione sul territorio</p> <p>Stoico Felice compenso elaborazione dossier per candidatura comprensorio in area parco</p> <p>Dott. Wagensommer saldo compenso redazione ceckelist flora vascolare</p> <p>R&D srl fatt. 1205 cancelleria</p> <p>Leaf-Lab soc.coop. fatt. N. n.2-3/2019 e fatt. N. 4/2019 Creativia soc. coop. prog. Sviluppo Rurale 2014-20</p> <p>Andrea Pacilli progetto editoriale fatt. 15/2019</p> <p>CO.GE.MAR srl fatt. n.11 e 6/2019 per II e III sal lavori Parco tematico Carpino</p> <p>Ing. Bisceglia P.E. liqu. Progettazione definitiva P.zza D'Angio fatt. n.4/2019</p> <p>ISPRA liqu. Fatt. n. 163/2019 per convenzione del 12.07.2018</p> <p>Contrib. Per manut. Bovini razza podolica Sig. Giuffreda D. -Totaro</p>	<p>1.220</p> <p>10.000</p> <p>2.687</p> <p>610</p> <p>9.770</p> <p>24.440</p> <p>57.151</p> <p>24.031</p> <p>1.154</p> <p>4.582</p>	
--	--	---	--

R e Quitadamo L.come da regolam	500	
Arch Di Monte direzione lavori Trabucco di Rodi		
Studio Stefania liq. Fatt. n.6/19 per progettazione definitiva sentiero disabili Isola di Varano	8.735	
	1.852	
Liq. Competenze geologo Scirocco Giovanni fatt. 1/19	109.517	
CON.F.A.T.fatt. n. 3 e n.1/2019 per I e II sal prog. Adeguamento sentieri disabili isola di Varano	17.253	
Comune di Mattinata coof. Prog. Rifiuti legge R. 38/2011	13.999	
Dott. Lupo Luigi ricerca scientifica sulla produttività dei canneti Lago Salso fatt. 19/19	1.281	
D'Apolito Leonardo fatt. n.150/2019 lavori impianto elettrico Casa Natura	630	
Competenze professionali fatt.1/19 dott. Somma Serena per valut. Incidenza amb. Costruzione passarella disabili	10.000	
M.A.D. srl fatt.148/19 realizzazione prog. Monde Festa del cinema	2.872	
Comune di Vieste liquid. Per azioni finalizzate a contrastare problematiche siccità	880	

ENI spa spese di trasferta su prog.		
Confat. Soc. coop. Liq. Ultimo sal prog. Passarella e sentiero per disabili Isola di Varano fatt. 481-482 474/2019	23.237	
Corvallis fatt.n.65/2019 verifica e ripristino sistema multif. Castello svevo Monte S. Angelo	3.416	
MC&A srl Prog. E Park coof servizio di supporto fatt. 2-3-2019	1.708	
Assoc.cultur.prog. festival dell'art.tradiz.in Cagnano Varano	18.300	
Con.F.A.T. soc. coop. fatt. 343/2019 prog. Amare terra mia.	37.000	
Soc. coop la Bottega degli Apocrifi fatt. 352/2019 prog. Amare terra mia	16.500	
Terra terra soc. coop. Programma promozione prodotti agro alimentari fatt. 6/2019	35.150	
Comune di Apricena contributo progetto Sculture	50.000	
Liquidaz.trasferte dipendenti prog. E Park	578	
Claudio Grenzi sas fatt. 74/2019 rifacimento e sostituzione stele riconosc. Unesco in foresta	1.900	

	Con.F.A.T.soc coop. fatt. 5/2019 Adeguamento dentieri disabili isola di Varano	10.289	
	Bicincittà srl servizio di gestione e rinnovo licenze app fatt. 111/2019	7.548	
	Associazione Centro Studi Naturalistici fatt.32-33-38/2019 Prog. Rete Mediterranea per monitoraggio Avifauna	25.498	Cap. 410.211(AV) € 25.498

I costi sostenuti sono stati riportati in 569.836 tra le manut. E miglorie 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 miglorie beni terzi al 31.12.2018 € 3.707.550

Costi 2019 569.836

Totale € 4.277.386

Ammortamento 10%

427.738

Nello S.P. Al 31.12.2019 **€ 3.849.648**

La quota di ammortamento pari a **€ 427.738**

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

Immobilizz. Materiali 2019

Impianti e macch.	Consist. Saldo al	957.843
	31.12.2018	
	Imp. E macchinari	
	2019	
	Ammort. Dell'anno	47.892
	(5%)	
	Totale al 31.12.2019	909.951
Automezzi motomezzi	Consist. saldo al	83.541
	31.12.2018	
	Automezzi	
	Ammort.	16.708
	Dell'anno(20%)	
	Totale al 31.12.2019	66.833
Altri beni (mobili arr. ..)	Consist. saldo al	171.700
	31.12.2018	
	Iscrizioni dell'anno	00
	Ammort.dell'anno	17.170
	(10%)	
	Totale al 31.12.2019	154.530
Terreni e fabbricati	Totale al 31.12.2018	574.206
	Ammort. dell'anno2%	11.484
	Totale al 31.12.2019	562.722

La categoria impianti e macchine

L'ammortamento del 5% è stato calcolato sulla consistenza iniziale pari a € 957.843 non risultano dal finanziario effettuati acquisti nell'anno .

Pertanto la **quota annua di ammortamento** è pari a € **47.892** che verrà riportato nel c/economico tra i costi della produzione. Il valore della categoria nello SP, al 31.12.2019 al netto dell'ammortamento è pari a € 909.951

La Categoria automezzi

Il valore riportato all'1/1 è pari a € 83.541

Non risultano acquisti nell'anno

La quota di ammortamento del 20% pari a € **16.708** è stato operato sul valore iniziale al 01.01.2018 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 € 66.833

La categoria altri Beni (mobili,arredi) .

Non si sono verificati nuovi costi.

La quota annua dell'ammortamento sul valore iniziale è pari a € 17.170 e verrà riportata nel c/economico

Il Valore finale al 31.12.2018 nello S.P al netto dell'ammortamento è pari a € 154.530

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 2019 viene riportato nello SP per € 562.722 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 € **11.484** e verrà riportato nel c/economico tra i costi di produzione

Il valore finale al 31.12.2019 nello SP al netto dell'ammortamento è pari a € 562.722

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 € 93.254: (47.892+16.708+17.170+11.484)** 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'01.01.2019 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, riportate al valore nominale, derivanti da atto di donazione rep.6786/2015 e azioni già detenute dal parco. Si fa presente che 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 atto CD 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 31.12.2019,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 € 6.303.994

Sono riferiti a contributi accertati ed ancora non riscossi.

Disponibilità liquide

Depositi Bancari € 16.216.099

PASSIVITA'

B CONTRIBUTI IN C/CAPITALE

I contributi a destinazione vincolata per € **13.524.553** si sono ottenuti sommando a € 5.308.935 al 31.12.2018 i **contr. c/cap. accertati** nell'anno pari a € 8.586.349 e detratti del costo sostenuti in conto capitale pari a € 370.731 (importo derivante dalla differenza tra € 1.040.689 tot. Uscite II tit. ed € 569.836 spese sostenute da AV amm ed € 100.122 per pagamento tfr)

Pertanto le uscite totalizzate sul tit. II per € 1.040.689 riportate in finanziario, risultano così distinte:

€ 569.836 pagamenti effettuati sul II titolo ma finanziati da Avanzo di Ammin.

€ 100.122 pagamenti effettuati sul fondo TFR

€ **370.731** **pagamenti** effettuati sul II titolo su capitoli in c/capitale di cui all'elenco:

VARIAZIONI DECREMENTATIVE	OGGETTO	IMPORT	CAPITOL
	Interv. Riquial. Amb. Isole Tremiti	16.352	65.211
	Servizi Marittimi sas di Francesco Cannarsa fatt.9-19/2019 installazione e manutenzione gavitelli	16.352	
	Interventi riserva Marina	163.323	120.211
	SIAE diritti per concerto decennale AMP 14/07	929	

	MAD srl liq. Fatt. n.2-3/2019	20.000	
	Soc. Friends e partners spa fatt. N. 868/2019	6.400	
	Hotel Eden srl fatt. 868/19 ospitalità manifestazione decennale	1.920	
	Compagnia delle Puglie soc.coop.a.r.l. fatt n.3/2019 servizio di sensibilizzazione	15.960	
	Dott.ssa Campagna Marzia fatt.28/2019 servizio di comunicazione	5.000	
	Armillotta A. fatt. 1/2019 fornitura montaggio e smontaggio palco	3.660	
	Assoc. Proloco Tremiti organizzazione eventi stagione estiva	16.000	
	Pontieri srls fatt.216/19 prog. Tremiti un mare di Storia 30 mo anniv.	4.514	
	Poste Italiane spa fatt. 8019144645-8719313908-8019134720 annullo filatelico	689	
	Tremiti sea soc.coop fatt.n.71/2019 servizio noleggio traghetti	2.400	
	Assoc. Culturale Albatros progetto "Blind people clean up"	2.000	
	MarlinTremiti asd fatt. 1/19 servizio sub	5.000	
	Fotocomposizione fatt. 6/19	2.989	
	Comunicazione di Massimo Piraccini rinnovo modulo di approfondimento fatt. 173/2018	1.952	
	MEDPAN quota associativa 2019	50	
	Roberto Attanasio fatt. 1/2019 opuscoli	995	
	MarlinTremiti fatt. 3/19	10.000	
	Conisma protocollo di intesa per monitoraggio e studi corallo nero	16.632	
	Comunicazione di M.Piraccini fatt.n.55/2019 per modulo approfondimento WWParks	794	
	Cooperativa soc. Patto Consulting fatt.1-2/2019	18.912	
	Compagnia delle Puglie soc. coop.a.r.l. fatt. 3/19	6.000	
	Marlin tremiti asd fatt.3/2019	6.000	
	Luca Turi fatt. 67/2019	2.440	
	Coop.soc.Patto Consulting fatt. 5/2019	1.088	
	Associaz. Culturale Albatros.liquid. saldo prog.Blind people Clean up	1.000	
	Assoc. Bimed liquid. Prog.Festival naz. Del racconto e finale nazionale w i bimbi 2019	10.000	
	Interventi di demolizione opere abusive parco	66.628	145.211
	Dott. Marco Leccese incarico coord. Alla sicurezza abbatt. Manufatti abusivi fatt.19/2019	2.459	
	Dott. Curato Marco liquid. Incarico direttore lavori.	6.857	
	3RCostruzioni srl lavori abbattimento manufatti abusivi fatt.	57.312	
	Prog E Park-Interreg	20.529	350.211
	Rimborso spese trasferte previste da progetto	1.863	

	MC&A srl fatt.2/2019	1.555	
	MC&A srl fatt.3/2019	17.111	
	Interventi direttiva biodiv.	11.309	365.211
	Dott.ssa Adriani Franca fatt.6-7/2019 veterinario prog. Vivere con il lupo	6.100	
	Assiteca spa polizza assicurativa per cani pastori	1.257	
	UNI BA completamento studio monitoraggio dei mesocarnivori	870	
	Università BA Liqu. A saldo prog. Cinghiali nei Parchi	870	
	UNI BA Saldo finale prog. Convivere con il lupo	1.212	
	Interventi direttiva Biodiversità Area Marina	22.500	375.211
	Gruppo ormeggiatori Diomede soc. coop	22.500	
	Interventi Recupero Trabucchi	20.090	395.211
	Liquidazioni per progettazione :Calice Claudia, Giordano Francesco e Cutrera Benedetta	20.090	
	Informatizzazione e attrez.ufficio	50.000	35.212
	PA digitale fatt. 33/2019 sistema digitale documentale informatico	50.000	

D TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV.SUBORDINATO:

Al 31.12.2018 la SP risulta pari a € 815.806, lo stesso non trova corrispondenza con lo stanziamento di previsione 2019, esposto per € 845.437,93, in quanto la tempistica di approvazione del bilancio 2019 è avvenuta precedentemente all'approvazione del consuntivo e pertanto non ha considerato i movimenti finanziari successivi. Pertanto € 815.806 + quota anno 2019 € 60.500 – pagamenti € 100.122 al 31.12.2019 € 776.184. La differenza tra 815.438 e € 845.438 pari a € 29.632 che verrà rettificata con apposita variazione nel bil 2020

E RESIDUI PASSIVI

Debiti verso lo Stato ed altri soggetti € 18.534.479

IV ANALISI DELLE VOCI DEL C/ECONOMICO

Di seguito si riportano la composizione delle singole voci economiche

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

€ 2.619.500

1) PROV. E CORR.PER LA PRODUZ..... € 86.056

Cap. Ricavi ven pubbl.ed altro.....	€ 138
Cap. Proventi deriv. Attrezz.ente	18.000
Cap. Prov accesso Area Marina	45.695
Cap. Recupero e rimb. Diversi	1.792
Cap Proventi per conciliazione e ammende	2.719
Cap. Proventi prog. Educ.ambien	17.712

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

5) ALTRI RIC.E PROV CON SEP.INDIC..... € 2.533.444

Cap. Contr. Ord. Min.Ambiente	€ 2.452.306
Cap. Contr. Min. Amb isole Trem.	48.238
Cap. Contr.Teatro Pubbl.Pugliese	20.000
Cap. Prog. Sito seriale n.1133 ter Parco Naz.Abr.12.900	

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) PER MAT PRIME SUSS. CONS. MERCI .. € 11.790

Cap. Spese pubb. Uso uff.	€ 4.819
Cap. Acq. Mat. Consumo ec.....	6.433
Cap. Spese abb.acquisti riviste..	538

7) PER SERVIZI € 336.662

Cap. Assegni e indenn. Presidenza	€ 26.972
Cap. Compenso Coll.Rev.	3.845
Cap. Compenso e rimb. Spese OIV	12.000
Cap. Ind.rimb. miss.organi istit.	12.500
Cap. Oneri prev.imp.amm.	6.609
Cap. Premi ass. amm...	---
Cap. Spese acqua,gas...	30.000
Cap. premi ass.rischi incendi e furti	100
Cap. Manut.e pulizia locali	21.612
Cap. Spese postali e telegr.	6.000
Cap. Spese gest. Strutt. Inform.	69.507

Cap .Spese funz. Comm.concorsi	3.000
Cap. Spese acc. Sanitari dipendenti	
Cap. Spese telefoniche	8.000
Cap. Manutenzione arredi attrezz.	878
Cap. Manutenzione e adeg, impianti	946
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	4.912
Cap. Spese per avvisi e ins.	
Cap. Oneri per inc.speciali	1.125
Cap. Spese di rappresentanza	275
Cap. Spese per liti e arbitraggi	100.000
Cap. Quote ass. div.	19.504

8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI € 12.515

Cap. Fitti Imm.e oneri acc € 12.515

9 PER IL PERSONALE € 1.007.484

9 a

Cap. Retrib. Personale dip	€ 511.754
Cap. Fondo Pers.	€199.432
Cap. Fondo inc. pers. variabile	
Cap. Fondo rinn. Contrattuali	
TOT	€ 711.186

9 b

Cap Oneri Prev. ass. carico Ente	€ 150.858
Cap. IRAP retr.pers.dip.	€ 51.968
TOT	€ 202.826

9c

Cap. Accantonam tfr € 60.500

9e

Cap. Int. Ass. a favore pers.	€ 6.790
Cap. ind. rimb. Spese territ. Naz.	€ 6.772

Cap. ind. Rim. Spese estero	€	
Cap. Premi ass. per il person.	€	
Cap. Servizi mensa az.	€	9.410
Cap. Att. Formativa L.190/2012	€	10.000
TOT	€	32.972

10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

10 a Ammort. Imm. Immat.	€	427.738
10 b Ammort. Imm. Materiali	€	93.254
Ammort. Impianti macch.	€	47.892
Ammort. Macchine	€	16.708
Ammort. Altri beni	€	17.170
Ammort. Fabbr.	€	11.484

14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

€ 1.015.980

Cap. Indennizzo danni da Fauna	€	160.000
Cap, Spese per att. Div,inf. E prom		304.147
Cap. Somme ai sensi art. 61 D.L. 112/08		7.752
Cap. Somme ai sensi art.6 c.21 D.L.78/10		51.138
Cap. Spese promoz.val.prod.tipici..		18.400
Cap. Spese val. trad.pop.		15.500
Cap. Iniz. Prom. Att. Sportive com.		8.500
Cap. Spese per la gest. Riserva Marina		48.238
Cap. Spese gestione CTA		89.002
Cap. Emas certif. Amb.		17.544
Cap. Spese per att.educ.ambient.		61.195
Cap. Imposte tasse trib..		9.127
Cap. Realizz. Sito n.1133		12.900
Cap. Sentenza Cueim		212.537

C PROVENTI E ONERI FINANZIARI

€ - 2.000

16		
Cap. Interessi attivi su dep.	€	
17		
Cap. Spese e comm.bancarie	€	2.000

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 € 1.640.657 come da rendiconto finanziario a seguito di riaccertamento
- 23) Residui attivi eliminati: - € 427.627 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 con mandato n. 409/2019 di € 7.752 sono state versate le riduzioni di spesa previste dall'art. 61c.17 D.L. 112/08 e con mandato n.965/2019 è stato versato € 51.138,00 ai sensi dell'art.6 comma 21 DL 78/2010; Con mandato n.966/2019 si provvedeva al versamento ai sensi dell'art. 67 comma 6 dl.112/2008; suddetti versamenti sono corrispondenti a quanto approvato in Bilancio 2019

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. 33 per del. CD n. 17/2019, n.34 per del CD 18 -19 /2019, n. 36 per Del. C.D. n. 29/2019, n.37 per delibera di CD n.37/2019 e verbale n.39 per del. CD n.38 /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. 209-245-338 e 397/2019 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 2019.

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 €925.107 è il risultato dai movimenti finanziari 2019 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 € 3.985.614,12 trova applicazione nel Bilancio 2020 per € 1.226.708,40 di cui per € 826.708 vincolati al trattamento di Fine rapporto per € 200.000 al cap. 45.211 e €200.000 al cap. 365.211 Bilancio 2020. L'utilizzazione dei capitoli di avanzo potrà avvenire solo ad approvazione del consuntivo.

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 2019 e si è rilevato:

Residui attivi € 6.303.994

Residui passivi € 18.534.479

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 31.12.2019 risultano essere pari a € 16.216.099

XV- ELENCO CONTENZIOSI AFFIDATI AD AVVOCATI DEL LIBERO FORO ED ANCORA IN FASE DI DEFINIZIONE AL 31/12/2019

PARCO NAZIONALE DEL GARGANO

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

- 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
Dott.ssa Maria Villani